

## **BILANCIO AL 31.12.2013**

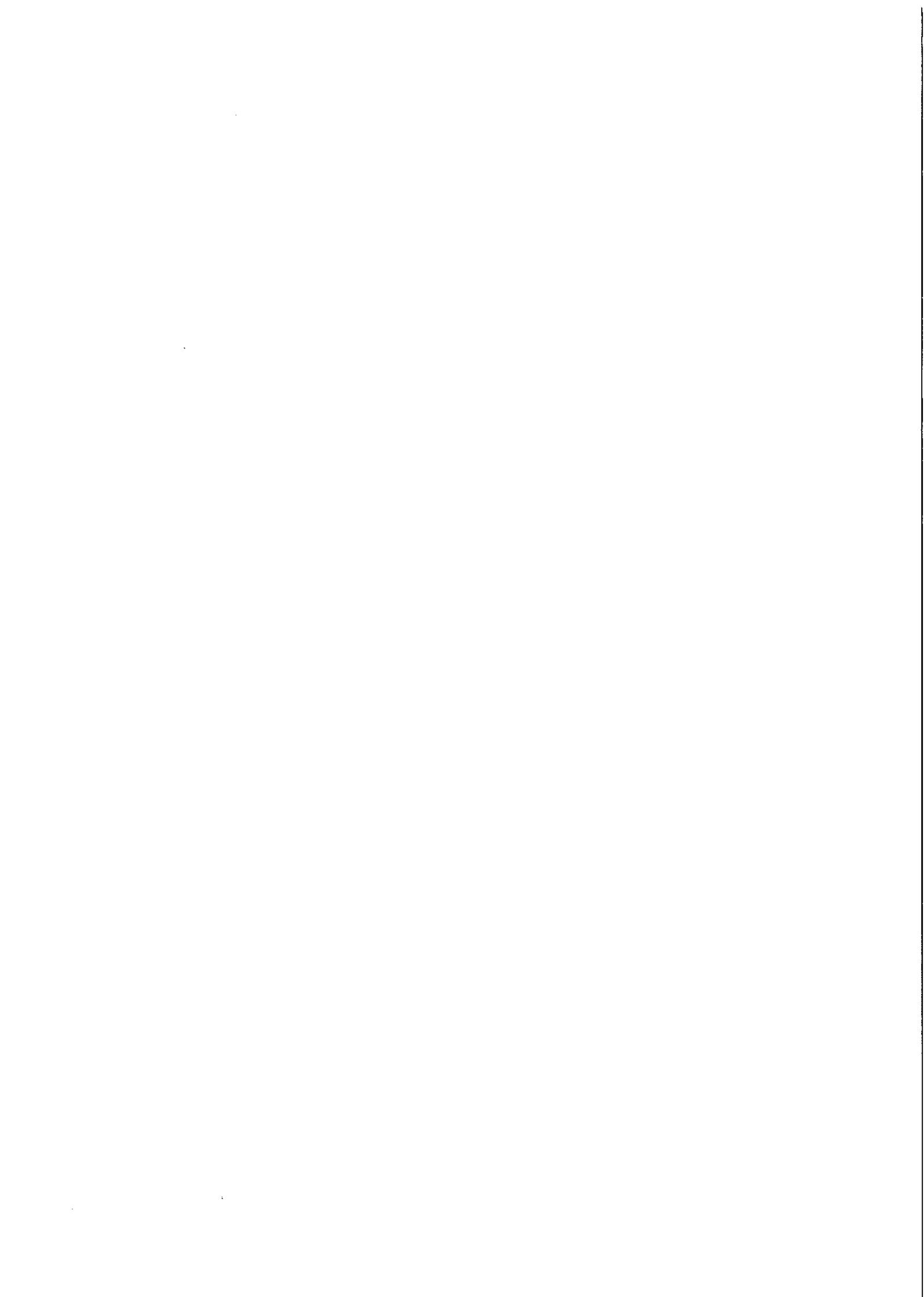
della società

### **A.I.M. Vicenza S.p.A.**

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE di VICENZA

Sede in 36100 VICENZA (VI) Vicenza, Contrà Pedemuro S. Biagio 72  
Capitale sociale Euro 71.293.000 interamente versati

Numero d'iscrizione presso il Registro delle Imprese di Vicenza  
e Codice fiscale 95007660244



## A.I.M. Vicenza S.p.A.

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI VICENZA

Sede in 36100 VICENZA (VI) Vicenza, Contrà Pedemuro S. Biagio 72  
 Capitale sociale Euro 71.293.000 interamente versati  
 Numero d'iscrizione presso il Registro delle Imprese di Vicenza  
 e Codice fiscale 95007660244

### Bilancio di esercizio al 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012
<b>A)</b>	<b>CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI</b>		
Aa)	Versamenti richiamati		
Ab)	Versamenti non richiamati		
	<b>CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI</b>		
<b>B)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I)</i>	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
BI1)	costi di impianto e di ampliamento	31.997	74.885
BI2)	costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	51.480	64.194
BI3)	diritti di brevetto ind.le e di utiliz. delle opere dell'ingegno		129
BI4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	40.515.396	41.670.347
BI5) a)	avviamento		
BI5) b)	differenza di consolidamento		
BI6)	immobilizzazioni in corso e acconti	1.416.483	1.276.519
BI7)	altre	18.021.206	18.549.405
	Totale	60.036.562	61.635.479
<i>II)</i>	<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
BII1)	terreni e fabbricati	27.224.351	27.436.457
BII2)	impianti e macchinari	53.228.286	55.477.492
BII3)	attrezzature ind.li e comm.li	1.327.525	1.225.465
BII4)	altri beni		
BII5)	immobilizzazioni in corso e acconti	2.641.854	2.564.504
	Totale	84.422.016	86.703.918
<i>III)</i>	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
<b>BIII1)</b>	<b>Partecipazioni in:</b>	<b>85.596.233</b>	<b>85.593.988</b>
BIII1a)	- imprese controllate;	85.320.773	85.320.773
BIII1b)	- imprese collegate;	158.806	158.806
BIII1c)	- imprese controllanti;		
BIII1d)	- altre imprese;	116.654	114.409
<b>BIII2)</b>	<b>Crediti:</b>	<b>14.340.076</b>	<b>11.851.644</b>
BIII2a)	verso imprese controllate;	13.510.868	11.023.913
	- esigibili entro 12 mesi	6.495.651	2.004.348
	- esigibili oltre 12 mesi	7.015.217	9.019.565
BIII2b)	verso imprese collegate;		
	- esigibili entro 12 mesi		
	- esigibili oltre 12 mesi		
BIII2c)	verso controllanti;	806.673	806.673
	- esigibili entro 12 mesi		
	- esigibili oltre 12 mesi	806.673	806.673
BIII2d)	verso altri;	22.535	21.058
	- esigibili entro 12 mesi		
	- esigibili oltre 12 mesi	22.535	21.058
<b>BIII3)</b>	<b>Altri titoli</b>		
<b>BIII4)</b>	<b>Azioni proprie</b>		
	Totale	99.936.309	97.445.632
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>244.394.887</b>	<b>245.785.029</b>

		Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012
<b>C)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I)</i>	<i>Rimanenze:</i>		
CI1)	materie prime, sussidiarie e di consumo;	33.674	41.505
CI2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;		
CI3)	lavori in corso su ordinazione;		
CI4)	prodotti finiti e merci;		
CI5)	acconti		
	<b>Totale</b>	<b>33.674</b>	<b>41.505</b>
<i>II)</i>	<i>Crediti:</i>		
<b>CII1)</b>	<b>verso clienti;</b>	<b>10.649.628</b>	<b>13.707.423</b>
	- esigibili entro 12 mesi	10.649.628	13.707.423
	- esigibili oltre 12 mesi		
<b>CII2)</b>	<b>verso imprese controllate;</b>	<b>71.611.749</b>	<b>121.345.515</b>
	- esigibili entro 12 mesi	71.611.749	121.345.515
	- esigibili oltre 12 mesi		
<b>CII3)</b>	<b>verso imprese collegate;</b>	<b>109.900</b>	<b>161.563</b>
	- esigibili entro 12 mesi	109.900	161.563
	- esigibili oltre 12 mesi		
<b>CII4)</b>	<b>verso controllanti;</b>	<b>7.865.688</b>	<b>3.702.763</b>
	- esigibili entro 12 mesi	7.865.688	3.702.763
	- esigibili oltre 12 mesi		
<b>CII4-bis)</b>	<b>crediti tributari</b>	<b>30.122</b>	<b>3.006</b>
	- esigibili entro 12 mesi	30.122	3.006
	- esigibili oltre 12 mesi		
<b>CII4-ter)</b>	<b>imposte anticipate</b>	<b>4.998.891</b>	<b>4.545.659</b>
	- esigibili entro 12 mesi	4.998.891	4.545.659
	- esigibili oltre 12 mesi		
<b>CII5)</b>	<b>altri</b>	<b>6.305.845</b>	<b>3.558.810</b>
	- esigibili entro 12 mesi	6.305.845	3.558.810
	- esigibili oltre 12 mesi		
	<b>Totale</b>	<b>101.571.823</b>	<b>147.024.739</b>
<i>III)</i>	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</i>		
CIII1)	partecipazioni in imprese controllate;		
CIII2)	partecipazioni in imprese collegate;		
CIII3)	partecipazioni in imprese controllanti;		
CIII4)	altre partecipazioni;		
CIII5)	azioni proprie;		
CIII6)	altri titoli.		
	<b>Totale</b>		
<i>IV)</i>	<i>Disponibilità liquide:</i>		
CIV1)	depositi bancari e postali;	5.339.032	3.262.281
CIV2)	assegni;	314.904	230.967
CIV3)	denaro e valori in cassa.	41.502	42.486
	<b>Totale</b>	<b>5.695.438</b>	<b>3.535.734</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>107.300.935</b>	<b>150.601.978</b>
<b>D)</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
AD1)	- Ratei attivi		
AD2)	- Risconti attivi	205.350	250.764
AD3)	- Disaggio su prestiti		
	<b>Totale</b>	<b>205.350</b>	<b>250.764</b>
	<b>ATTIVITA'</b>	<b>351.901.172</b>	<b>396.637.771</b>

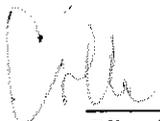
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>		<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
AI)	Capitale sociale	71.293.000	71.293.000
AII)	Riserva sovrap. emissione azioni		
AIII)	Riserva di rivalutazione		
AIV)	Riserva legale	377.037	244.235
AV)	Riserve statutarie	30.568	30.568
AVI)	Riserva per azioni proprie portafoglio		
AVII)	Altre riserve	63.397.086	63.397.086
AVIII)	Utili (Perdite) a nuovo		
AIX)	Utile (Perdita) dell'esercizio	2.228.074	2.656.048
	<b>Totale</b>	<b>137.325.765</b>	<b>137.620.937</b>
<b>B) FONDO PER RISCHI E ONERI</b>			
B1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
B2)	Per imposte	2.025.882	2.104.570
B3)	Altri	661.968	404.850
	<b>Totale</b>	<b>2.687.850</b>	<b>2.509.420</b>
<b>C) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>3.011.023</b>	<b>3.009.339</b>
<b>D) DEBITI</b>			
D1)	<b>obbligazioni;</b>		
	- esigibili entro 12 mesi		
	- esigibili oltre 12 mesi		
D2)	<b>obbligazioni convertibili;</b>		
	- esigibili entro 12 mesi		
	- esigibili oltre 12 mesi		
D3)	<b>debiti verso soci per finanziamenti;</b>		
	- esigibili entro 12 mesi		
	- esigibili oltre 12 mesi		
D4)	<b>debiti verso banche;</b>	<b>119.068.465</b>	<b>134.305.003</b>
	- esigibili entro 12 mesi	87.562.135	97.721.303
	- esigibili oltre 12 mesi	31.506.330	36.583.700
D5)	<b>debiti verso altri finanziatori;</b>		
	- esigibili entro 12 mesi		
	- esigibili oltre 12 mesi		
D6)	<b>acconti;</b>	<b>22.410</b>	<b>36.306</b>
	- esigibili entro 12 mesi	22.410	36.306
	- esigibili oltre 12 mesi		
D7)	<b>debiti verso fornitori;</b>	<b>3.018.199</b>	<b>2.786.249</b>
	- esigibili entro 12 mesi	3.018.199	2.786.249
	- esigibili oltre 12 mesi		
D8)	<b>debiti rappresentati da titoli di credito;</b>		
	- esigibili entro 12 mesi		
	- esigibili oltre 12 mesi		
D9)	<b>debiti verso imprese controllate;</b>	<b>47.436.401</b>	<b>83.696.919</b>
	- esigibili entro 12 mesi	47.436.401	83.696.919
	- esigibili oltre 12 mesi		
D10)	<b>debiti verso imprese collegate;</b>		
	- esigibili entro 12 mesi		
	- esigibili oltre 12 mesi		
D11)	<b>debiti verso controllanti;</b>	<b>7.566.448</b>	<b>5.356.505</b>
	- esigibili entro 12 mesi	7.566.448	5.356.505
	- esigibili oltre 12 mesi		
D12)	<b>debiti tributari;</b>	<b>6.866.711</b>	<b>2.795.741</b>
	- esigibili entro 12 mesi	6.866.711	2.795.741
	- esigibili oltre 12 mesi		
D13)	<b>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;</b>	<b>439.607</b>	<b>402.974</b>
	- esigibili entro 12 mesi	439.607	402.974

	- esigibili oltre 12 mesi		
<b>D14)</b>	<b>altri debiti.</b>	<b>4.996.192</b>	<b>3.940.973</b>
	- esigibili entro 12 mesi	4.996.192	3.940.973
	- esigibili oltre 12 mesi		
	<b>Totale</b>	<b>189.414.433</b>	<b>233.320.670</b>
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
E1)	- Ratei passivi	46.452	61.049
E3)	- Risconti passivi	19.415.649	20.116.356
E2)	- Aggio su prestiti		
	<b>Totale</b>	<b>19.462.101</b>	<b>20.177.405</b>
	<b>PASSIVITA'</b>	<b>351.901.172</b>	<b>396.637.771</b>

<b>CONTI D'ORDINE</b>	<i>Saldo al 31/12/ 2013</i>	<i>Saldo al 31/12/ 2012</i>
<b>Garanzie prestate</b>		
A terzi	3.507.623	3.079.890
Ad imprese controllate	13.771.000	7.971.000
Ad imprese collegate	312.000	390.000
Ad imprese controllanti		
<b>Totale garanzie prestate</b>	<b>17.590.623</b>	<b>11.440.890</b>
<b>Altri conti d'ordine</b>		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>8.119.408</b>	<b>8.427.722</b>
<b>Garanzie ricevute</b>		
Da terzi	11.367.583	11.468.603
<b>Totale garanzie ricevute</b>	<b>11.367.583</b>	<b>11.468.603</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>37.077.614</b>	<b>31.337.215</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A1)</b>	ricavi delle vendite e delle prestazioni	<b>55.609.062</b>	<b>56.127.985</b>
<b>A2)</b>	var. rimanenze prodotti in corso di lavor., semilav. e finiti		
<b>A3)</b>	variaz. dei lavori in corso su ordinazione		
<b>A4)</b>	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	<b>545.439</b>	<b>654.772</b>
<b>A5)</b>	Altri ricavi e proventi	<b>8.566.445</b>	<b>7.862.539</b>
A5a)	contributi in conto esercizio	901.986	915.806
A5b)	Altri	7.664.459	6.946.733
	<b>Totale</b>	<b>64.720.946</b>	<b>64.645.296</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B6)</b>	per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	<b>417.138</b>	<b>393.705</b>
<b>B7)</b>	per servizi	<b>37.264.816</b>	<b>38.347.531</b>
<b>B8)</b>	per godimento di beni di terzi	<b>2.805.805</b>	<b>2.382.644</b>
<b>B9)</b>	per il personale:	<b>7.585.602</b>	<b>7.636.026</b>
B9a)	salari e stipendi	5.379.157	5.433.009
B9b)	oneri sociali	1.618.468	1.620.695
B9c)	trattamento di fine rapporto	416.936	456.971
B9d)	trattamento di quiescenza e simili	66.069	64.653
B9e)	altri costi	104.972	60.698
<b>B10)</b>	ammortamenti e svalutazioni:	<b>9.994.917</b>	<b>9.539.085</b>
B10a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.265.968	4.884.241
B10b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.981.929	3.905.321
B10c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
B10d)	svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	747.020	749.523
<b>B11)</b>	var. rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	<b>7.831</b>	<b>3.291</b>
<b>B12)</b>	accantonamenti per rischi	<b>250.000</b>	
<b>B13)</b>	altri accantonamenti	<b>61.428</b>	
<b>B14)</b>	oneri diversi di gestione	<b>2.425.399</b>	<b>1.195.781</b>
	<b>Totale</b>	<b>60.812.936</b>	<b>59.498.063</b>
<b>A)-B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.908.010</b>	<b>5.147.233</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>C15)</b>	<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>2.400.211</b>	<b>3.541.895</b>
C15a)	- proventi da partecipazioni in imprese controllate	2.400.000	3.501.000
C15b)	- proventi da partecipazioni in imprese collegate		40.895
C15d)	- proventi da partecipazioni in altre imprese	211	
<b>C16)</b>	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>6.232.080</b>	<b>5.296.159</b>
C16a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
C16aa)	- verso imprese controllate		
C16ab)	- verso imprese collegate		
C16ad)	- verso imprese controllanti		
C16ae)	- altri		
C16b)	da titoli iscritti nelle immobilizzaz. che non costituiscono part.		
C16c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono part.		
C16d)	Proventi diversi dai precedenti	6.232.080	5.296.159
C16da)	- da imprese controllate	6.130.547	5.083.415
C16db)	- da imprese collegate		
C16dd)	- da imprese controllanti		
C16de)	- altri	101.533	212.744
<b>C17)</b>	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>9.629.313</b>	<b>8.010.607</b>
C17a)	- verso imprese controllate	5.055.578	3.064.140
C17b)	- verso imprese collegate		
C17d)	- verso imprese controllanti	1.282	1.708
C17e)	- altri	4.572.453	4.944.759
<b>C17-bis)</b>	<b>Utili e perdite su cambi</b>		
	<b>Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-997.022</b>	<b>827.447</b>

		Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ. :</b>			
<b>D18)</b>	<b>Rivalutazioni</b>	<b>2.245</b>	
	D18a) - di partecipazioni	2.245	
	D18b) - di immobilizzazioni finanziarie non partecipate		
	D18c) - di titoli iscritti all'attivo circolante non partecipate		
<b>D19)</b>	<b>Svalutazioni</b>	<b>450.000</b>	<b>3.050.000</b>
	D19a) - di partecipazioni	450.000	3.050.000
	D19b) - di immobilizzazioni finanziarie non partecipate		
	D19c) - di titoli iscritti all'attivo circolante non partecipate		
	<b>Totale delle rettifiche</b>	<b>-447.755</b>	<b>-3.050.000</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>E20)</b>	<b>Proventi straordinari</b>	<b>739.174</b>	<b>927.535</b>
	E20a) - plusvalenze da alienazioni	28.259	
	E20b) - altre sopravvenienze attive	710.915	927.535
<b>E21)</b>	<b>Oneri straordinari</b>	<b>168.534</b>	<b>47.486</b>
	E21a) - minusvalenze da alienazioni		
	E21b) - imposte relative a esercizi precedenti	113.734	38.687
	E21c) - altre sopravvenienze passive	54.800	8.799
	<b>Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>570.640</b>	<b>880.049</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>3.033.873</b>	<b>3.804.729</b>
<b>R22)</b>	<b>Imposte sul reddito d'esercizio</b>	<b>805.799</b>	<b>1.148.681</b>
	R22a) Imposte correnti	2.196.879	2.434.522
	R22b) Imposte differite (anticipate)	-1.391.080	-1.285.841
<b>R23)</b>	<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>2.228.074</b>	<b>2.656.048</b>



## A.I.M. Vicenza S.p.A.

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI VICENZA

Sede in 36100 VICENZA (VI) Vicenza, Contrà Pedemuro S. Biagio 72  
 Capitale sociale Euro 71.293.000 interamente versati  
 Numero d'iscrizione presso il Registro delle Imprese di Vicenza  
 e Codice fiscale 95007660244

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

#### Premessa

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.228.074.

Il Comune di Vicenza è l'unico socio di AIM Vicenza S.p.A. e quest'ultima detiene partecipazioni in altre imprese.

La Società ha predisposto il bilancio consolidato del "Gruppo" AIM Vicenza S.p.A., al quale si rimanda per una visione complessiva della situazione economica, patrimoniale e finanziaria.

Ai sensi dell'art. 2497-bis comma 4 del Codice Civile, si riporta sotto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'ente che esercita sulla società l'attività di direzione e coordinamento.

STATO PATRIMONIALE DEL COMUNE DI VICENZA AL 31-12-2012		
- Estratto della Relazione dei revisori dei conti al Rendiconto per l'esercizio 2012 -		
Attivo	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2012
Immobilizzazioni immateriali	302.260	303.366
Immobilizzazioni materiali	503.741.858	514.877.966
Immobilizzazioni finanziarie	208.573.211	198.824.059
<b>Totale immobilizzazioni (A)</b>	<b>712.617.330</b>	<b>714.005.390</b>
Rimanenze	98.447	117.447
Crediti	144.930.983	123.472.126
Altre attività finanziarie	-	-
Disponibilità liquide	45.477.101	55.769.025
<b>Totale attivo circolante (B)</b>	<b>190.506.532</b>	<b>179.358.599</b>
Ratei e risconti (C)	-	-
<b>Totale dell'attivo (A+B+C)</b>	<b>903.123.861</b>	<b>893.363.989</b>
Conti d'ordine	116.727.623	151.944.750

Passivo		
Patrimonio netto (A)	611.209.210	638.304.249
Conferimenti (B)	140.625.705	130.095.182
Debiti di finanziamento	80.628.144	60.501.728
Debiti di funzionamento	11.571.593	10.452.598
Debiti per anticipazione di cassa	-	-
Altri debiti	44.098.668	41.325.934
<b>Totale debiti (C)</b>	<b>136.298.405</b>	<b>112.280.260</b>
Ratei e risconti	14.990.541	12.684.298
<b>Totale del passivo</b>	<b>903.123.861</b>	<b>893.363.989</b>
Conti d'ordine	116.727.623	151.944.750

CONTO ECONOMICO DEL COMUNE DI VICENZA AL 31-12-2012			
- Estratto della Relazione dei revisori dei conti al Rendiconto per l'esercizio 2012 -			
		2011	2012
A	Proventi della gestione	102.786.684	110.754.774
B	Costi della gestione	99.210.440	102.170.992
	<b>Risultato della gestione (A-B)</b>	<b>- 3.576.244</b>	<b>8.583.781</b>
C	Proventi (+) ed oneri (-) da aziende speciali partecipate	0	600.000
	<b>Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)</b>	<b>3.576.244</b>	<b>9.183.781</b>
D	Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-1.407.799	-1.743.487
	<b>Risultato della gestione ordinaria (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>2.168.445</b>	<b>7.440.294</b>
E	Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	-1.058.971	19.654.744
	<b>Risultato economico di esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>1.109.474</b>	<b>27.095.038</b>

### Attività svolte

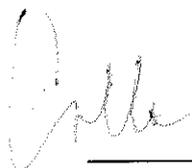
La Società detiene la concessione per la gestione delle attività di Global Service cittadino che riguarda la manutenzione stradale, le attività accessorie di gestione della sosta e dell'illuminazione pubblica.

La gestione operativa delle attività suesposte viene effettuata attraverso le società controllate AIM Servizi a Rete S.r.l., AIM Mobilità S.r.l., e Valore Città-Amcps S.r.l..

AIM Vicenza S.p.A. opera, inoltre, in qualità di società di distribuzione gas nel territorio comunale di Treviso in forza di concessione da parte del Comune stesso.

La Società gestisce direttamente il patrimonio immobiliare, fra cui anche impianti fotovoltaici propri e dell'Amministrazione Comunale di Vicenza.

AIM Vicenza S.p.A. detiene inoltre la concessione per la gestione e manutenzione dell'intero patrimonio del Comune di Vicenza, dalle scuole agli edifici istituzionali, dalle strutture sportive agli edifici di Edilizia Residenziale Pubblica; anche tali attività sono demandate alla società controllata Valore Città-Amcps S.r.l.,



sebbene i rapporti concessori siano mantenuti in capo ad AIM Vicenza S.p.A..

Ulteriore concessione di cui la società è titolare è quella inerente la gestione del ciclo integrale dei rifiuti che fino al 31/12/2012 veniva coperto attraverso la tariffa, cd. "TIA", mentre dal presente esercizio è coperto da un tributo, cd."TARES", come in seguito esplicitato. Operativamente tale servizio è demandato alla società controllante Valore Ambiente S.r.l..

AIM Vicenza S.p.A. offre, infine, servizi amministrativi e generali alle società controllate tramite contratti di servizio.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Con Deliberazione del Consiglio Comunale del 26 marzo 2013, prot. 15/24436 è stata deliberata la "Relazione Tecnica" di cui all'art.34, D.L. 179/2012 e sancita l'uscita del Gruppo AIM dall'"In-house providing". Conseguentemente il Gruppo AIM ha provveduto all'aggiornamento delle Linee guida del Piano Industriale 2014-2018 il cui obiettivo di breve periodo è quello di consentire alle diverse società e divisioni un percorso industriale che metta in sintonia valori, mission e normativa di settore, coniugandoli all'incremento della produttività e alla soddisfazione della clientela.

Sono proseguiti i lavori relativi al Global Service, come da convenzione con il Comune di Vicenza. Per maggiori dettagli si veda la relazione sulla gestione. AIM Vicenza Spa nella sua qualità di patrimoniale del Gruppo ha realizzato opere di riqualificazione della sede di San Agostino (vedi il rifacimento dell'impianto di condizionamento dei locali della torre e la sostituzione del cancello carraio di accesso da Viale Industria). E' stata ultimata l'attività di bonifica già iniziata con la realizzazione dell'ampliamento del parcheggio Fogazzaro.

Nel corso del 2013 sono state adottate numerose iniziative volte a migliorare il servizio alla clientela ed i processi connessi allo svolgimento delle pratiche. E' stato avviato un servizio di risposta telefonica dedicato ai pagamenti avente l'obiettivo di fornire al cliente le informazioni utili a definire le insolvenze, effettuare i pagamenti, chiedere la riapertura dei contatori, illustrare le procedure ed i criteri aziendali.

Nel mese di dicembre è stato stipulato l'atto di cessione del ramo d'azienda "sportelli decentrati" e "metering" rispettivamente da Aim Vicenza Spa e Aim Servizi a Rete Srl ad Acque Vicentine Spa.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427

del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., il bilancio e la nota integrativa sono stati redatti in unità di Euro.

Nelle tabelle viene effettuato il confronto con l'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute 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 di numerario.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, comprensiva della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio -, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Deroghe**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.



I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I costi di ricerca, sviluppo e pubblicità sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20% (5 anni).

Per quanto riguarda l'attività di gestione del servizio di distribuzione del gas metano nel Comune di Treviso i costi sostenuti per l'acquisizione degli impianti compresi gli oneri accessori sono stati contabilizzati nella voce "Altre concessioni" già dal precedente esercizio; il relativo ammortamento viene determinato in quote costanti annue pari alla durata della concessione (12 anni); peraltro le predette quote di ammortamento sono calcolate sul prezzo di acquisto degli impianti, al netto del prezzo di riscatto degli stessi al termine della concessione già predeterminato nel contratto di affidamento del servizio. Nell'esercizio 2012 si è proceduto ad una riclassificazione di quei cespiti che risultano di proprietà del Comune di Treviso, da immobilizzazioni materiali ad immateriali, alla voce Concessioni Vicenza ed altri Comuni.

I costi per concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 8,33% (12 anni).

Le aliquote di cui sopra sono state applicate anche ai beni immateriali di ex-AMCPS S.r.l. non rientranti nella perimetrazione del ramo d'azienda oggetto di conferimento.

Le immobilizzazioni provenienti da ex-AIM Reti S.r.l., incorporata in AIM Vicenza S.p.A. con effetto dall'1.01.2010, risultano ammortizzati come segue:

- Le spese per studi e ricerche sono ammortizzati come descritto sopra;
- Le concessioni sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata della concessione;
- Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Per gli impianti costruiti in economia si è tenuto conto del costo dei materiali consumati, del costo delle prestazioni di lavoro del personale utilizzato, dei relativi oneri sociali e degli accantonamenti al fondo trattamento di fine rapporto e della quota parte di prestazioni interne ragionevolmente imputabili ai medesimi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del

criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 2,5%-20%
- attrezzature: 5%-20%

Le percentuali di ammortamento applicate ai cespiti di ex-AIM Reti Srl sono le seguenti:

- terreni e fabbricati: 2,5%
- impianti e macchinari: 2,5%-20%

Gli investimenti realizzati nell'ambito della concessione Global service vengono ammortizzati sulla base della durata residua della concessione sottoscritta nel novembre 2009, per complessivi dieci anni.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata, ma al riguardo si segnala che in nessun caso è stato necessario operare in tal senso.

I contributi da enti diversi in conto capitale vengono considerati dal 2006 a riduzione delle immobilizzazioni nei casi in cui lo stesso contributo sia direttamente riferito ad un impianto; vengono dunque calcolati ammortamenti netti sui cespiti interessati dal contributo, mentre vengono ancora utilizzati i risconti passivi per i contributi già imputati negli anni precedenti al 2006 (oppure per i contributi non direttamente allocati al cespite) che concorrono al risultato di esercizio in quota annua, in misura corrispondente all'ammortamento dei relativi cespiti.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

### **Crediti**

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



I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Tra le immobilizzazioni finanziarie sono appostati i crediti verso le società controllate per finanziamenti erogati, nonché i depositi cauzionali prestati a terzi. Dette voci sono esposte al loro valore nominale.

**Debiti**

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

**Ratei e risconti**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi secondo il principio della competenza temporale.

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

**Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

**Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

**Fondo TFR**

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### Contributi in conto impianti

I contributi da enti diversi in conto capitale vengono considerati dal 2006 a riduzione delle immobilizzazioni nei casi in cui lo stesso contributo sia direttamente riferito ad un impianto. Precedentemente i contributi in conto impianti erano contabilizzati tra i risconti passivi ed accreditati al conto economico con le medesime modalità utilizzate per il calcolo dell'ammortamento dei cespiti a cui si riferivano.

Vengono dunque calcolati ammortamenti netti sui cespiti interessati dal contributo, mentre vengono ancora utilizzati i risconti passivi per i contributi già imputati negli anni precedenti al 2006 che concorrono al risultato di esercizio in quota annua, in misura corrispondente all'ammortamento dei relativi cespiti.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Anche per l'esercizio 2013 la società e le seguenti controllate:

- AIM Servizi a Rete S.r.l.
- AIM Energy S.r.l.
- AIM Mobilità S.r.l.
- AIM Bonifiche S.r.l.
- Valore Ambiente S.r.l.
- Valore Città AMPCS S.r.l.

hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale.

Tale regime consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della somma algebrica degli imponibili delle società controllate che hanno aderito al Consolidato fiscale nazionale, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta di competenza delle società stesse; in contropartita al debito per imposte sono



iscritti i corrispondenti crediti della società consolidante verso le società del Gruppo per l'imposta corrente corrispondente agli imponibili positivi trasferiti nell'ambito del Consolidato fiscale nazionale.

Il debito per le compensazioni dovute alle società controllate con imponibile negativo è rilevato alla voce Debiti verso imprese Controllate.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata, è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Non ci sono stati proventi ed oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti.

### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

La società ha stipulato un contratto a garanzia della fluttuazione del tasso di interesse relativo ad un mutuo a tasso variabile stipulato da AIM Vicenza S.p.A. con Unicredit Banca S.p.A., all'interno di un "collar" 2% - 5%. Si rimanda ad apposita sezione della relazione sulla gestione.



**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è il seguente:

DATI SULL' OCCUPAZIONE	2013	2012
Numero operai	11,0	11,0
Numero impiegati, quadri e dirigenti	126,36	130,38
<b>TOTALE DIPENDENTI</b>	<b>137,36</b>	<b>141,38</b>

Il numero dei dipendenti alla data del 31/12/13 è il seguente:

DATI SULL' OCCUPAZIONE	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012
Numero operai fine periodo	11	11
Numero impiegati, quadri e dirigenti fine periodo	138	144
<b>TOTALE DIPENDENTI</b>	<b>149</b>	<b>155</b>



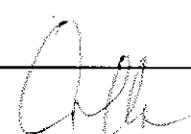
Attività

**B) Immobilizzazioni**
**I. Immobilizzazioni immateriali**

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
	<b>60.036.562</b>	<b>61.635.479</b>	<b>-1.598.917</b>

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**  
 (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

<b>Immobilizzazioni Immateriali Nette</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Amm.to esercizio</b>	<b>Altri movimenti</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>
Costi impianto e ampliamento	1.045.709					1.045.709
F.amm. costi impianto e ampliamento	970.824			42.888		1.013.712
<b>COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO</b>	<b>74.885</b>			<b>-42.888</b>		<b>31.997</b>
Costi di ricerca e sviluppo	2.119.554				29.452	2.149.006
F.amm. costi di ricerca e ricerca	2.055.360			42.166		2.097.526
<b>COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICI'</b>	<b>64.194</b>			<b>-42.166</b>	<b>29.452</b>	<b>51.480</b>
Brevetti	53.607					53.607
F.amm. brevetti	53.478			129		53.607
<b>DIRITTI DI BREVETTO</b>	<b>129</b>			<b>-129</b>		
Concessioni Vicenza ed altri comuni	61.795.039	606.449				62.401.488
F.amm. concessioni Vicenza ed altri comuni	20.124.692			1.761.400		21.886.092
<b>Concessioni Vicenza ed altri comuni</b>	<b>41.670.347</b>	<b>606.449</b>		<b>-1.761.400</b>		<b>40.515.396</b>
Know how						
F.amm. know how						
<b>Costi di know how netti</b>						
<b>CONCESSIONI, LICENZE E MARCHI</b>	<b>41.670.347</b>	<b>606.449</b>		<b>-1.761.400</b>		<b>40.515.396</b>
Avviamento						
F.do ammortamento avviamento						
<b>COSTI DI AVVIAMENTO</b>						
Immo.immat.in corso e acc.	1.276.519	337.448	-12.614		-184.870	1.416.483
<b>IMMOB.IMMAT.IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>1.276.519</b>	<b>337.448</b>	<b>-12.614</b>		<b>-184.870</b>	<b>1.416.483</b>
Spese di incremento beni di terzi	24.586.767	2.522.553				27.109.320
F.amm. spese di incremento beni di terzi	7.437.371			2.789.423		10.226.794
<b>Spese di incremento beni di terzi nette</b>	<b>17.149.396</b>	<b>2.522.553</b>		<b>-2.789.423</b>		<b>16.882.526</b>
Software	6.200.494	237.321			128.314	6.566.129
F.amm. software	4.800.485			629.362	1	5.429.848
<b>Costi software netti</b>	<b>1.400.009</b>	<b>237.321</b>		<b>-629.362</b>	<b>128.313</b>	<b>1.136.281</b>
Altri oneri pluriennali	1.736.969				2.999	1.739.968
F.amm. altri oneri plurienn.	1.736.969			600		1.737.569
<b>Altri oneri pluriennali netti</b>				<b>-600</b>	<b>2.999</b>	<b>2.399</b>
<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>18.549.405</b>	<b>2.759.874</b>		<b>-3.419.385</b>	<b>131.312</b>	<b>18.021.206</b>
<b>IMMOBILIZZ. IMMATERIALI NETTE</b>	<b>61.635.479</b>	<b>3.703.771</b>	<b>-12.614</b>	<b>-5.265.968</b>	<b>-24.106</b>	<b>60.036.562</b>



**Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Le voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità sono iscritti con il consenso del Collegio sindacale e si riferiscono ad attività svolte per riorganizzazione societaria.

**Composizione delle voci costi concessione e spese incremento beni di terzi**

La voce Concessione Vicenza ed altri Comuni comprende:

- giroconto imputato nel 2012 dalla voce Impianti e Macchinario delle immobilizzazioni relative ad estensione rete effettuate negli anni scorsi nel Comune di Treviso; tale operazione ha costituito una migliore collocazione dei cespiti che sono di proprietà del Comune di Treviso. L'ammortamento procede con la medesima aliquota già in essere. Al termine della concessione essi saranno dati in uso al gestore subentrante, al pari di quanto risulta già imputato nei conti d'ordine;
- incremento di Euro 360.184 per estensioni rete gas effettuate nel corso dell'esercizio 2013 a Treviso ed imputate secondo i criteri del punto precedente.

La voce Spese incremento beni di terzi comprende in prevalenza gli investimenti effettuati secondo la convenzione Global Service siglata con il Comune di Vicenza nel novembre 2009.

**Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni e svalutazioni nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

**II. Immobilizzazioni materiali**

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
	<b>84.422.016</b>	<b>86.703.918</b>	<b>-2.281.902</b>

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Le immobilizzazioni materiali sono così composte:



Immobilizzazioni Materiali Nette	Saldo al 31/12/ 2012	Incrementi	Decrementi	Amm.to esercizio	Altri movimenti	Saldo al 31/12/ 2013
Terreni	10.427.141					10.427.141
Fabbricati	20.606.595	307.546			75.124	20.989.265
F.amm. fabbricati	3.597.279			594.777	-1	4.192.055
<b>TERRENI E FABBRICATI</b>	<b>27.436.457</b>	<b>307.546</b>		<b>-594.777</b>	<b>75.125</b>	<b>27.224.351</b>
Impianti e macchinario	96.654.973	511.578			350.358	97.516.909
F.amm. imp. e macchinario	41.177.481			3.111.142		44.288.623
<b>IMPIANTI E FABBRICATI</b>	<b>55.477.492</b>	<b>511.578</b>		<b>-3.111.142</b>	<b>350.358</b>	<b>53.228.286</b>
Attrezz. industr., commerciali	7.672.008	354.391	-4.122		23.680	8.045.957
F.amm. attrezz. ind., comm.	6.446.543		-4.122	276.010	1	6.718.432
<b>ATTREZZAT. COMM. E INDUSTRIALI</b>	<b>1.225.465</b>	<b>354.391</b>		<b>-276.010</b>	<b>23.679</b>	<b>1.327.525</b>
Beni concessi in affitto						
F.amm. beni conc. in affitto						
<b>Beni concessi in affitto netti</b>						
Altre immobilizzazioni materiali						
F.amm. altri beni materiali						
<b>Altre immobilizzazioni materiali netti</b>						
Beni in locazione finanziaria						
F.amm. beni in locazione finanziaria						
<b>Beni in locazione finanziaria</b>						
Beni gratuitamente devolvibili						
F.amm. beni gratuitamente devolvibili						
<b>Beni gratuitamente devolvibili netti</b>						
<b>ALTRI BENI</b>						
Imm.mat. in corso e acconti	2.564.504	540.362	-37.955		-425.057	2.641.854
<b>IMMOB.IMMAT.IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>2.564.504</b>	<b>540.362</b>	<b>-37.955</b>		<b>-425.057</b>	<b>2.641.854</b>
<b>IMMOBILIZZ. MATERIALI NETTE</b>	<b>86.703.918</b>	<b>1.713.877</b>	<b>-37.955</b>	<b>-3.981.929</b>	<b>24.105</b>	<b>84.422.016</b>

Nella colonna Altri movimenti sono inclusi i movimenti di riclassificazione e attribuzione di immobilizzazioni in corso di esercizi precedenti.

I principali immobili iscritti alla voce Fabbricati sono: S.Biagio, S.Agostino, Monte Crocetta; per la sede di S. Biagio (unitamente all'area di Cà Perse) è stato contratto un mutuo ipotecario.

#### Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

L'importo relativo alle immobilizzazioni in corso e acconti si riferisce prevalentemente alla quota parte del parcheggio Verdi in fase di trattativa per la cessione all'Associazione Industriali.

#### Contributi in c/capitale

Non sono stati rilevati contributi in c/capitale nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
	99.936.309	97.445.632	2.490.677

#### Partecipazioni

Le partecipazioni sono così composte:

Partecipazioni	Saldo al 31/12/ 2012	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	Saldo al 31/12/ 2013
Partecipazioni in imprese controllate	85.320.773	450.000	450.000		85.320.773
Partecipazioni in imprese collegate	158.806				158.806
Partecipazioni in imprese controllanti					
Partecipazioni in altre imprese	114.409			2.245	116.654
<b>Partecipazioni</b>	<b>85.593.988</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>2.245</b>	<b>85.596.233</b>

Gli incrementi e i decrementi delle partecipazioni sono dovuti esclusivamente all'operazione di svalutazione e successivo ripristino per rinuncia crediti verso la società AIM Bonifiche.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate e collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

#### Imprese controllate

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio
AIM Servizi a Rete Srl	Vicenza	29.164.000	81.994.891	2.401.033	100	55.413.688
AIM Mobilita' Srl	Vicenza	1.529.000	2.424.454	-292.012	100	1.176.184
AIM Energy Srl	Vicenza	6.500.000	11.725.824	3.379.205	100	7.547.025
AIM Bonifiche Srl	Vicenza	300.000	205.421	-691.143	100	373.143
Valore Ambiente Srl	Vicenza	1.012.000	6.365.977	1.599.164	100	7.706.711
Valore Città AMPCS Srl	Vicenza	2.310.000	1.850.707	2.971	100	2.325.006
Società Igiene Territorio SpA	Vicenza	2.600.000	4.350.595	9.608	75	10.779.016
<b>Totale</b>		<b>43.415.000</b>	<b>108.917.869</b>	<b>6.408.826</b>		<b>85.320.773</b>

I valori relativi alle società controllate si riferiscono ai progetti di bilancio 2013 approvati dai rispettivi Consigli di Amministrazione.

Nel corso dell'esercizio è intervenuta la seguente variazione :

- AIM Bonifiche S.r.l.: L'Amministratore Unico di AIM Vicenza S.p.A., in



occasione della presa d'atto della situazione patrimoniale al 30/06/2013 di AIM Bonifiche, ha deliberato una rinuncia di parte dei crediti maturati, per Euro 450.000, allo scopo di costituire una riserva in conto capitale utilizzabile per la ricostituzione del capitale sociale e per la copertura delle perdite, garantendo così la continuità della Società.

### Imprese collegate

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Patrimonio netto pro quota	Valore bilancio
Centro Idrico di Novoledo S.r.l.	Villaverla (VI)	90.000	279.512	55.493	50	139.756	47.976
Acovis S.r.l.	Sandrigo	100.000	263.217	39.803	26	68.436	74.360
S.I.V.E. S.r.l.	Legnaro (VR)	147.470	438.890	192.951	29,02	127.366	36.470
Assocogen S.r.l.	Vicenza	10.000	(303.188)	(314.612)	37	(112.180)	0
<b>Totale</b>							<b>158.806</b>

- Centro Idrico di Novoledo: nel corso del 2011 è stata effettuata una perizia di stima del valore del capitale economico della società, in vista della sua successiva alienazione, che tuttavia è ancora in corso di definizione; la partecipazione al 31/12/13 è comunque inalterata, Euro 47.976;

- Assocogen S.r.l.: i dati si riferiscono al 31/12/2008; la società risulta fallita nel 2009. La quota di partecipazione è totalmente svalutata.

### Altre imprese

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Patrimonio netto pro quota	Valore bilancio
Aeroporti Vicentini Spa	Vicenza	120.000	-21.004	-666	21,33%	0	0
CTE del Mincio Srl	Ponti sul Mincio (MN)	11.000	9.002	-2.030	5%	450	0
Altre							116.654
<b>Totale</b>							<b>116.654</b>

I dati relativi ad Aeroporti Vicentini S.p.A., in liquidazione, sono riferiti al bilancio 2013; i relativi valori in bilancio di AIM Vicenza S.p.A. sono già svalutati.

Le Altre Partecipazioni sono così composte:

- Confservizi Internazionale, Euro 10.300
- Fondazione G.Rumor, Euro 86.815
- Ascopiave S.p.A., Euro 3.439
- Banca Etica, Euro 16.100

**Crediti**

La voce Crediti immobilizzati ha subito le variazioni evidenziate nella successiva tabella:

	Saldo ai 31/12/ 2012	Incrementi	Decrementi	Altri movimenti	Saldo ai 31/12/ 2013
Finanziamenti MLT controllate	9.019.565		-2.004.348		7.015.217
Finanziamenti BT controllate	2.004.348			4.491.303	6.495.651
<b>Crediti verso imprese controllate</b>	<b>11.023.913</b>		<b>-2.004.348</b>	<b>4.491.303</b>	<b>13.510.868</b>
Finanziamenti MLT a collegate					
Finanziamenti BT a collegate					
<b>Crediti verso imprese collegate</b>					
Finanziamenti MLT a controllanti	806.673				806.673
Finanziamenti BT a controllanti					
<b>Crediti verso imprese controllanti</b>	<b>806.673</b>				<b>806.673</b>
Altri finanziamenti MLT					
Altri finanziamenti BT					
Depositi Cauzionali MLT	21.058	1.477			22.535
Crediti v/Erario ed altri enti					
<b>Crediti verso altri</b>	<b>21.058</b>	<b>1.477</b>			<b>22.535</b>
<b>Crediti</b>	<b>11.851.644</b>	<b>1.477</b>	<b>-2.004.348</b>	<b>4.491.303</b>	<b>14.340.076</b>

Nella voce Crediti verso imprese controllate risultano imputati Euro 13.510.868, relativi a:

- saldo residuo di un finanziamento che la capogruppo ha deliberato già nel dicembre 2005 alle ex società controllate, facenti capo tutte ad AIM Servizi a Rete S.r.l. a seguito di fusione delle stesse avvenuta nell'esercizio 2008, per euro complessivi 9.019.565;

Il tasso di interesse applicato al finanziamento verso AIM Servizi a Rete rispecchia i tassi di mercato.

- saldo residuo del finanziamento che la capogruppo ha concesso fin dal 2006 ad AIM Bonifiche Srl, soggetto ad incrementi secondo necessità e a decrementi connessi con la rinuncia del credito correlato con ripiani perdite, come indicato nella voce Partecipazioni. L'importo residuo, considerato a breve termine, è di Euro 4.491.303.

Anche per AIM Bonifiche il tasso di interesse applicato al finanziamento rispecchia i tassi di mercato.

Per quest'ultima posta, nel presente bilancio si è operato una riclassificazione dalla voce Credito verso Controllate, rispetto al bilancio precedente.

Nella voce Crediti verso imprese controllanti è iscritto l'importo relativo ad anticipi su canoni di concessione verso il Comune di Vicenza (Euro 806.673) riferiti agli esercizi 2020-2029.



La ripartizione del credito complessivo secondo la scadenza è la seguente:

Società	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale al 31/12/2013
Ente Controllante-Comune di Vicenza			806.673	806.673
AIM Servizi a Rete Srl	2.004.348	7.015.217	0	9.019.565

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica non risulta significativa in quanto la quasi totalità degli stessi è nei confronti di creditori ubicati nel Veneto.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

### C) Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
	107.300.935	150.601.978	-43.301.043

#### I. Rimanenze

Magazzino	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione netta	Altri movimenti	Saldo al 31/12/ 2013
Materie prime, sussidiarie e di consumo	41.505		-7.831	33.674
F.svalutazione materie prime				
<b>Materie prime</b>	<b>41.505</b>		<b>-7.831</b>	<b>33.674</b>
<b>RIMANENZE NETTE</b>	<b>41.505</b>		<b>-7.831</b>	<b>33.674</b>

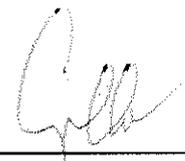
I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e illustrati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

La configurazione di costo adottata è quella del costo medio ponderato.

Le rimanenze sono costituite da materiali in uso ai settori aziendali.

#### II. Crediti

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):



Crediti del Circolante	Entro 12 mesi	Quota 1-5 anni	Quota > 5 anni	Totale
Crediti verso clienti	10.649.628			10.649.628
Crediti verso controllate	71.611.749			71.611.749
Crediti verso collegate	109.900			109.900
Crediti verso controllanti	7.865.688			7.865.688
Crediti tributari	30.122			30.122
Per imposte anticipate	4.998.891			4.998.891
Altri crediti	6.305.845			6.305.845
<b>TOTALE CREDITI DEL CIRCOLANTE</b>	<b>101.571.823</b>			<b>101.571.823</b>

### Crediti verso utenti e clienti

Il totale della voce ammonta a Euro 10.649.628 al netto del fondo svalutazione crediti di Euro 2.224.764 è costituito da crediti per tariffe e prestazioni del settore Igiene Ambientale, derivanti da operazioni effettuate nella provincia di Vicenza e da prestazioni del settore Distribuzione Gas relative a operazioni effettuate nel Comune di Treviso.

Crediti verso clienti	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Crediti BT verso clienti/ utenti	9.539.531	13.652.007	-4.112.476
Fatture da emettere vs. clienti/utenti	3.334.861	2.344.595	990.266
F.sval.crediti BT verso clienti	-2.224.764	-2.289.179	64.415
Crediti MLT verso clienti			
F.inesazione fitti			
F.sval.crediti MLT verso clienti			
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>10.649.628</b>	<b>13.707.423</b>	<b>-3.057.795</b>

L'importo di Euro 9.539.531 si riferisce principalmente a :

- Euro 5.135.825 per credito verso utenti per il tariffa di Igiene Ambientale, contro l'importo di Euro 8.235.883 dell'esercizio precedente.

Tale credito è riferito alla fatturazione a tutto il 2012 in quanto dall'esercizio 2013 è stata introdotta la TARES, come previsto dal D.L. 201/2011 e successive modifiche integrazioni, in sostituzione della precedente TIA, Tariffa di Igiene Ambientale.

La principale conseguenza della nuova normativa è il ritorno alla natura tributaria di tale posta che vede il soggetto attivo dell'obbligazione in capo al Comune di Vicenza e l'affidamento della gestione del servizio in capo ad AIM Vicenza Spa.

- Euro 1.939.306 per credito verso Acque Vicentine S.p.A. (contro Euro 1.991.442 dello scorso esercizio), per fatture emesse relative sia al canone di uso delle reti e degli impianti di acqua e fognatura/depurazione, sia alla remunerazione del capitale investito per gli ultimi esercizi;

- Euro 2.464.400 per crediti verso clienti, società di vendita gas e comuni

contermini relativi a fatture per prestazioni diverse.

Nella voce Fatture da emettere sono compresi ulteriori Euro 2.501.191 come credito nei confronti di Acque Vicentine S.p.A..

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo per i crediti commerciali è stato ottenuto mediante l'apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

<b>F.do Svalutazione crediti</b>	
Saldo al 31/12/ 2012	2.289.179
Quota stanziata a conto economico	747.020
Utilizzo fondo	811.435
Altre variazioni	
<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>2.224.764</b>

### Crediti verso imprese controllate

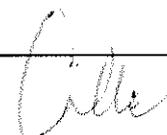
I Crediti verso imprese controllate, al 31/12/2013 sono così costituiti:

Crediti verso controllate	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Crediti verso controllate	12.165.021	10.339.276	1.825.745
Crediti cash pool. verso controllate	43.470.278	94.303.806	-50.833.528
Crediti comm. BT verso controllate	15.976.450	16.702.433	-725.983
Crediti MLT verso controllate			
<b>Crediti verso controllate</b>	<b>71.611.749</b>	<b>121.345.515</b>	<b>-49.733.766</b>

L'importo più rilevante è relativo alla gestione centralizzata della Tesoreria del gruppo, e trova in parte corrispondenza alla correlata voce Debiti verso società controllate.

Il credito è così composto:

Società	31/12/2013	31/12/2012
AIM Energy Srl	39.253.534	71.445.550
AIM Servizi a Rete Srl	18.802.080	29.947.211
AIM Mobilita' Srl	5.487.465	5.312.191
AIM Bonifiche Srl	160.508	4.611.424
Valore Ambiente Srl	4.116.052	2.185.713
S.I.T. Spa	1.076.600	1.072.766
Valore Citta' Srl	2.715.510	6.770.660
<b>Totali</b>	<b>71.611.749</b>	<b>121.345.515</b>



Si evidenziano di seguito le principali tipologie di credito verso le controllate con il relativo confronto rispetto all'esercizio precedente:

Crediti per prestazioni/ servizi fatturati e da fatturare alle Società	31/12/2013	31/12/2012
AIM Energy Srl	8.932.024	6.966.049
AIM Servizi a Rete Srl	2.744.051	3.795.327
AIM Mobilita' Srl	2.067.659	763.507
AIM Bonifiche Srl	153.595	363.138
Valore Ambiente Srl	660.705	775.327
S.I.T. Spa	725.600	722.766
Valore Citta' Srl	692.816	3.316.318
<b>Totale</b>	<b>15.976.450</b>	<b>16.702.433</b>

Crediti per Tesoreria centralizz. / Dividendi e anticipazioni v/Società	31/12/2013	31/12/2012
AIM Energy Srl	28.126.444	63.581.613
AIM Servizi a Rete Srl	13.701.837	25.481.204
AIM Mobilita' Srl	3.409.682	3.630.504
AIM Bonifiche Srl	6.913	4.248.286
Valore Ambiente Srl	3.074.815	1.161.533
S.I.T. Spa	351.000	350.000
Valore Citta' Srl	1.125.402	2.243.682
<b>Totale</b>	<b>49.796.093</b>	<b>100.696.821</b>

Crediti Ires e Iva v/Società	31/12/2013	31/12/2012
AIM Energy Srl	2.195.066	897.888
AIM Servizi a Rete Srl	2.356.193	670.680
AIM Mobilita' Srl	10.124	918.181
AIM Bonifiche Srl	0	0
Valore Ambiente Srl	380.532	248.853
S.I.T. Spa	0	0
Valore Citta' Srl	897.291	1.210.660
<b>Totale</b>	<b>5.839.206</b>	<b>3.946.261</b>

Per l'esercizio 2013 aderiscono al consolidato fiscale, oltre alla capogruppo AIM Vicenza S.p.A., le seguenti società:

- AIM Servizi a Rete S.r.l.
- AIM Mobilita' S.r.l.

- AIM Bonifiche S.r.l.
- AIM Energy S.r.l.
- Valore Ambiente S.r.l.
- Valore Città'AMCPS S.r.l.

Per quanto riguarda l'Iva di Gruppo, relativamente all'esercizio 2013, hanno esercitato l'opzione le stesse società suesposte, dunque tutte le società controllate con l'esclusione di SIT S.p.A..

### Crediti verso imprese collegate

I Crediti verso imprese collegate, pari ad Euro 109.900, riguardano principalmente il rapporto con la società Centro Idrico Novoledo S.r.l., verso cui AIM Vicenza S.p.A. vanta un credito per i dividendi degli esercizio 2011 e 2012, come approvato dall'Assemblea dei soci (Euro 85.935).

### Crediti verso Ente Controllante

I Crediti verso il Comune di Vicenza, per un totale al 31/12/2013 ammontano ad Euro 7.865.688 .

Crediti verso controllanti	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Crediti BT verso controllante Com.VI	9.760	0	9.760
Crediti comm. BT verso controllante Com.VI per bollette e fatture	6.089.750	1.917.422	4.172.328
Crediti comm. BT verso controllante Com.VI per fatture da emettere	1.766.178	1.785.341	- 19.163
F.sval.crediti BT verso controll. Com.VI			
<b>Crediti verso controllanti</b>	<b>7.865.688</b>	<b>3.702.763</b>	<b>4.162.925</b>

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti al 31/12/2013 secondo la destinazione:

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012
- Crediti vs. Comune - divisione Global service	4.419.546	920.442
- Crediti vs. Comune - divisione Patrimonio per fotovoltaico	546.505	434.627
- Crediti vs. Comune - prestazioni diverse e lavori p/c Valore Città	1.133.459	562.353
<b>Totale (A)</b>	<b>6.099.510</b>	<b>1.917.422</b>
- Fatture da emettere per contributo sul Park Fogazzaro	1.157.025	1.157.025
- Fatture da emettere prestazioni e interventi vari	609.153	628.316
<b>Totale (B)</b>	<b>1.766.178</b>	<b>1.785.341</b>
<b>Totale (A+B)</b>	<b>7.865.688</b>	<b>3.702.763</b>



### Crediti Tributari e Imposte anticipate

Si riporta di seguito il dettaglio al 31/12/2013:

- Euro 30.122 per crediti tributari
- Euro 4.998.891 per imposte anticipate.

Crediti tributari	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Crediti verso erario			
Credito IRES		99	-99
Credito IRAP	30.122	2.907	27.215
Altri crediti BT			
Altri crediti MLT			
Crediti imposte anticipate entro l'esercizio	4.998.891	4.545.659	453.232
Crediti imposte anticipate oltre l'esercizio			
<b>Crediti tributari e Imposte anticipate</b>	<b>5.029.013</b>	<b>4.548.665</b>	<b>480.348</b>

Le Imposte anticipate di Euro 4.998.891 riguardano:

- per Euro 343.289, imposte anticipate correlate a maggiori ammortamenti civilistici, non riconosciuti ai fini fiscali, per adeguare la vita utile residua di taluni cespiti, al netto dell'utilizzo effettuato;
- per Euro 439.726, imposte anticipate relative all'adeguamento dell'utilizzo dei contributi in c/impianto ai maggiori ammortamenti fiscali effettuati in via extracontabile;
- per Euro 1.379.623, contributi c/impianto concessi in base a contratto da soggetti privati. Si tratta di contributi estensione reti relativi all'attività di gestione di distribuzione del gas nel Comune di Treviso che, da un punto di vista fiscale sono ricavi di esercizio, mentre da un punto di vista civilistico sono contributi da rilasciare in funzione dell'aliquota tecnico - economica dei cespiti a cui si riferiscono;
- per Euro 806.448, eccedenza dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti rispetto al limite fiscalmente ammesso;
- per Euro 27.530, imposte deducibili imputate per competenza e versate nell'esercizio successivo;
- per Euro 90.648, quota su accantonamento a fondo legale;
- per Euro 571.395, quota su ricavi sospesi "Global Service";
- per Euro 1.340.232, per interessi passivi indeducibili.

Per un ulteriore dettaglio sulla movimentazione della posta imposte anticipate si rinvia alla tabella in calce alla nota integrativa alle voce imposte ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice Civile.



## Crediti verso altri

I Crediti verso altri, al 31/12/2013, pari a Euro 6.305.846 sono così costituiti:

Crediti verso altri	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Crediti verso Stato	1.468.505	1.468.505	
Crediti verso Regione ed Enti territ.	4.552	4.552	
Crediti verso Enti diversi	490.273	474.881	15.392
Crediti BT verso dipendenti			
Crediti verso soci			
Crediti per caparre e anticipi	1.837.631	1.540.163	297.468
Altri crediti entro l'esercizio	2.504.884	70.709	2.434.175
Altri crediti oltre l'esercizio			
<b>Crediti verso altri</b>	<b>6.305.845</b>	<b>3.558.810</b>	<b>2.747.035</b>

Il Credito verso Stato per Euro 1.468.505 è costituito in prevalenza dall'istanza di rimborso IRAP come da DL.185/08, e incrementata da ulteriore istanza ai sensi dell'art.2, comma 1-quater del D.L.201/2011 per la maggior imposta versata per i periodi precedenti a quello in corso al 31/12/12, per effetto della mancata deduzione della quota Irap relativa al costo del lavoro.

Il Credito verso Enti diversi è dato in prevalenza dal credito verso Cassa Conguaglio Settore Elettrico e Gas che si attesta al 31/12/2013 in Euro 317.846 ed è relativo a componenti a credito relative al gas (Euro 449.875 nell'esercizio precedente).

Il residuo costituisce un credito verso le banche, presso cui vengono domiciliate le bollette dagli utenti di AIM Vicenza S.p.A. e di AIM Energy S.r.l., per la quale la capogruppo gestisce la riscossione. I relativi incassi vengono accreditati dagli istituti di credito in data successiva al 31 dicembre.

Il Credito per caparre si riferisce al preliminare di compravendita siglato nel 2009 con il Comune di Vicenza relativo al compendio immobiliare sito in Via Fusinieri, Vicenza. Nei conti d'ordine è appostato l'impegno relativo a tale contratto.

La posta Altri crediti entro l'esercizio ammonta ad Euro 2.504.884.

La variazione intervenuta del 2013 è conseguenza della gestione del nuovo tributo TARES di cui il Comune ha affidato ad AIM Vicenza Spa la gestione, comprensiva dell'attività di riscossione. L'ammontare del tributo non riscosso è dunque classificato fra gli altri crediti, in quanto attività svolta per conto del Comune di Vicenza.

La voce comprende anche poste da regolare con la società Acque Vicentine S.p.A. e ad altre partite da liquidare attive per la società.

La ripartizione geografica dei crediti al 31/12/2013 non è significativa in quanto la quasi totalità di essi è vantata nei confronti di soggetti italiani (articolo 2427, I° comma, n.6, C.C.).

**IV. Disponibilità liquide**

<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
	<b>5.695.438</b>	<b>3.535.734</b>	<b>2.159.704</b>

<b>Disponibilità liquide</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari e postali	5.339.032	3.262.281	2.076.751
Assegni	314.904	230.967	83.937
Cassa	41.502	42.486	-984
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>5.695.438</b>	<b>3.535.734</b>	<b>2.159.704</b>

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

**D) Ratei e risconti**

<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
	<b>205.350</b>	<b>250.764</b>	<b>-45.414</b>

<b>Ratei e Risconti attivi</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
Ratei attivi finanziari			
Altri ratei attivi			
<b>Ratei attivi</b>			
Risconti att.canoni diversi	56.293	67.692	-11.399
Risconti att.premi assicuraz.			
Risconti attivi pluriennali	149.057	183.072	-34.015
Altri risconti attivi			
<b>Risconti attivi</b>	<b>205.350</b>	<b>250.764</b>	<b>-45.414</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>205.350</b>	<b>250.764</b>	<b>-45.414</b>

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. I criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo c., n. 7, C.C.):

- Euro 149.057 per imposte e spese su nuovi mutui contratti nel 2009 e nel 2010 che hanno durata pari a quella dei mutui cui si riferiscono; la quota oltre i cinque anni è pari a Euro 33.000.
- Euro 47.281 per prestazioni di servizi;
- Euro 6.500 per polizza incendio;
- Euro 2.512 per tasse automobilistiche.

**Passività**
**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.C.)

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
	<b>137.325.765</b>	<b>137.620.937</b>	<b>-295.172</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

<b>Patrimonio Netto</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Altri movimenti</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>
Capitale sociale	71.293.000				71.293.000
Riserva sovrapp. azioni					
Riserva rivalutazione					
Riserva legale	244.235			132.802	377.037
Riserva azioni proprie					
Riserve statutarie	30.568				30.568
Riserva straordinaria					
Riserve di fusione	63.382.373				63.382.373
Altre riserve	14.713				14.713
Utili(perdite) a nuovo					
Utile(perdita) esercizio	2.656.048	2.228.074		-2.656.048	2.228.074
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>137.620.937</b>	<b>2.228.074</b>		<b>-2.523.246</b>	<b>137.325.765</b>

In sede di approvazione del bilancio al 31/12/2012, il socio ha deliberato la destinazione dell'utile di Euro 2.656.048 come segue:

- a riserva legale per Euro 132.802;
- al Socio Comune di Vicenza, per Euro 2.523.246.

**Capitale sociale**

Il Capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.C.): Euro 71.293.000, interamente posseduto dal Comune di Vicenza e costituito da n. 1.425.860 azioni ordinarie, del valore di 50 euro ciascuna.

**Riserve di fusione**

La voce è stata alimentata nell'esercizio 2010 dalle seguenti operazioni societarie per fusione per incorporazione di società detenute dal medesimo unico socio:

- fusione di AMPCS S.r.l. che aveva comportato un valore di Euro 12.405.207;
- fusione di AIM Vicenza RETI S.r.l. che aveva comportato un valore di Euro 51.560.543. Nel corso dell'esercizio 2012 tale riserva è stata utilizzata per

copertura perdite pregresse per l'importo di Euro 583.377.

Lo scorporo del ramo d'azienda Valore Città avvenuto in data 01/01/2011 non aveva comportato alcuna variazione al Patrimonio Netto.

#### Utili (perdite) a nuovo

La voce è stata destinata come indicato nel commento suesposto.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.C.):

Patrimonio netto di Gruppo	Importo	Possibilità utilizzo	Quota disponibile	Imposte da pagare in caso di distribuzione	Riepilogo utilizzi esercizi effettuati nei tre prec.esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale sociale</b>	<b>71.293.000</b>	<b>B</b>				
<b>Riserve di Capitale:</b>						
Riserva per azioni o quote della controllante						
Riserva sovrapprezzo azioni						
Riserva legale						
Riserva per azioni proprie						
Altre riserve - (riserve per amm. anticipati)						
<b>Riserve di utili:</b>						
Riserva legale	377.037	B				
Altre riserve	63.427.654	A,B,C,	63.344.177			
Differenze negative di consolidamento						
Utile (perdita) a nuovo						3.123.246
Utile (perdita) di periodo	2.228.074					
<b>Totale</b>	<b>137.325.765</b>		<b>63.344.177</b>			<b>3.123.246</b>
Quota non distribuibile			83.477			
<b>Legenda</b>						
A: per aumento capitale						
B: per copertura perdite						
C: per distribuzione ai Soci						

Gli utilizzi dei tre esercizi precedenti sono relativi agli utili destinati a dividendo negli anni 2010-11-12.

La riserva indisponibile prevista ai sensi dell'art. 2426, 1° comma n. 5, del vigente codice civile, è collegata ai costi di impianto, ricerca e sviluppo presenti nell'Attivo patrimoniale. Al termine dell'esercizio ammonta ad Euro 83.477.

**B) Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
	<b>2.687.850</b>	<b>2.509.420</b>	<b>178.430</b>

<b>F.di rischi ed oneri</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Accant.</b>	<b>Utilizzi</b>	<b>Altre variazioni</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>
F.do trattam. quiescenza					
F.do imposte differite	2.104.570	33.000	111.688		2.025.882
F.do altre imposte e tasse					
F.do perdite soc.partec.	42.350		42.350		
F.do oneri futuri su impianti diversi					
F.do manutenzioni cicliche e oneri div.					
F.do contenzioso legale	112.500		11.960		100.540
F.do sociale e comunale ERP					
Altri fondi rischi	250.000	311.428			561.428
<b>FONDI RISCHI</b>	<b>2.509.420</b>	<b>344.428</b>	<b>165.998</b>		<b>2.687.850</b>

Le imposte differite risentono in modo particolare dell'incremento derivante dalla fusione 2010 di AIM Vicenza RETI S.r.l. e riguardano principalmente i maggiori ammortamenti effettuati in via extracontabile e da disinquamento fiscale.

Per un dettaglio maggiore sulla movimentazione della posta Fondo imposte differite si rinvia alla tabella in calce alla nota integrativa, ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del codice civile.

Il fondo contenzioso legale è relativo a cause in corso con personale e fornitori.

L'importo di Euro 561.428 è relativo a fondi rischi già imputati per l'incertezza derivante dalla normativa sul servizio di igiene ambientale e a nuovi accantonamenti relativi a vari contenziosi, vista l'imponderabilità delle decisioni finali degli organi giurisdizionali.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
	<b>3.011.023</b>	<b>3.009.339</b>	<b>1.684</b>

La variazione è così costituita:



F.do Trattamento fine rapporto	
Saldo al 31/12/ 2012	3.009.339
Quota stanziata a conto economico	416.936
Utilizzo fondo	368.584
Altre variazioni	-46.668
Saldo al 31/12/ 2013	3.011.023

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società AIM Vicenza S.p.A., al 31/12/2013, verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n.252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'ammontare di trattamento di fine rapporto per dipendenti cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2013 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D 14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

## D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

DEBITI	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
	189.414.433	233.320.670	-43.906.237

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Debiti	Entro 12 mesi	Quota 1-5 anni	Quota > 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	87.562.135	25.106.723	6.399.607	119.068.465
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	22.410			22.410
Debiti verso fornitori	3.018.199			3.018.199
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate	47.436.401			47.436.401
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	7.566.448			7.566.448
Debiti tributari	6.866.711			6.866.711
Debiti verso istituti previdenziali	439.607			439.607
Altri debiti	4.996.192			4.996.192
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>157.908.103</b>	<b>25.106.723</b>	<b>6.399.607</b>	<b>189.414.433</b>

## Debiti v/banche

L'importo complessivo di Euro 119.068.464 è dettagliato nelle seguenti tabelle:

Debiti verso banche a breve termine	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Banche c/c	59.680.649	64.557.986	-4.877.337
Banche c/anticipazioni	22.849.349	25.933.239	-3.083.890
<b>Debiti verso banche a breve termine</b>	<b>82.529.998</b>	<b>90.491.225</b>	<b>-7.961.227</b>

Finanziamenti verso banche	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Finanziamenti bancari BT	5.032.137	7.230.078	-2.197.941
Finanziamenti bancari MLT	31.506.330	36.583.700	-5.077.370
<b>Finanziamenti verso banche</b>	<b>36.538.467</b>	<b>43.813.778</b>	<b>-7.275.311</b>

I Debiti verso banche a breve termine, per Euro 82.529.998, esprimono il saldo negativo dei c/c bancari con scadenza a breve termine.

All'interno dell'indebitamento bancario viene classificato il conto corrente di tesoreria centralizzata di Gruppo (cash pooling).

La voce Finanziamenti verso banche, per Euro 36.538.466, costituisce l'effettivo debito dei mutui per la quota capitale a fine esercizio.

La posta evidenzia i saldi residui:

- 1 - Euro 274.229 per il mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione del parcheggio di Via F.lli Bandiera;
- 2 - Euro 1.073.978 per il mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'acquisizione dell'area destinata alla realizzazione della sede del Settore Scavi;
- 3 - Euro 7.758.913 per il mutuo concesso da Unicredit Banca Impresa ad AIM Vicenza S.p.A., per finanziamento del programma degli investimenti diversi delle società AIM scaturite dalla scissione. E' stata attribuita una porzione di debito a Valore Ambiente S.r.l., come da perizia per il ramo trasferito in data 1/10/2009; risulta inoltre accollata ad Acque Vicentine S.p.A. una quota parte di detto finanziamento senza liberazione del debitore originario.  
Un finanziamento corrispondente è stato stipulato con le società controllate, già confluite in AIM Servizi a Rete S.r.l.;
- 4 - Euro 1.875.000 per il mutuo concesso da Unicredit Banca Impresa ad AIM Vicenza S.p.A., per finanziamento aggiuntivo per la rete di teleriscaldamento, destinato alla società AIM Servizi a Rete S.r.l.;
- 5 - Euro 427.338 per il mutuo concesso in aprile 2009 da Sparkasse, ora Cassa di Risparmio di Bolzano, filiale di Vicenza, per consolidamento della esposizione bancaria, di nominali Euro 4.000.000;
- 6 - Euro 14.827.586 per il mutuo concesso da Banca Nazionale del Lavoro nel 2010 per consolidamento della esposizione bancaria conseguente all'acquisizione del servizio di distribuzione di gas a Treviso avvenuta nel 2005, mutuo di nominali Euro 20.000.000;

- 7 – Euro 1.171.487 per il mutuo concesso nel 2010 dalla Banca Etica per finanziamento degli impianti fotovoltaici;
- 8 – Euro 9.129.936 per il mutuo ipotecario incassato in data 31/12/2010 e concesso dalla Banca Popolare di Vicenza a fronte dell'acquisto da parte di AIM Vicenza S.p.A. delle sedi di S.Biagio e di Cà Perse, mutuo per nominali Euro 11.000.000.

Nel corso dell'esercizio sono state rimborsate rate di mutuo in linea capitale per Euro 7.275.311, come si evince dalla sottostante tabella:

Mutui in essere	termine	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Cassa Depositi e Prestiti – Sosta	2022	297.233		23.004	274.229
Cassa Depositi e Prestiti – Scavi	2022	1.165.250		91.272	1.073.978
Banca OPI - settori AIM SpA	2013	1.171.939		1.171.939	0
Unicredit B.Impr. – investim. Div.	2018	9.483.116		1.724.203	7.758.913
Unicredit B.Impr. – investim. TLR	2018	2.291.667		416.667	1.875.000
Sparkasse -C.R. BZ – consolid.debito	2014	1.263.153		835.815	427.338
Banca Nazion. Lavoro- gara gas TV	2017	16.206.897		1.379.311	14.827.586
Banca Etica – fotovoltaico	2017	1.492.081		320.594	1.171.487
Banca Antonveneta -	2013	650.250		650.250	0
Banca Popolare Vicenza – sedi	2025	9.792.192		662.256	9.129.936
<b>Totale</b>		<b>43.813.778</b>		<b>7.275.311</b>	<b>36.538.467</b>

### Acconti

La posta ammonta ad Euro 22.410 e si riferisce al debito per ricavi anticipati relativi a contributi per allacciamento riscossi dagli utenti e non ancora eseguiti al termine dell'esercizio, con riferimento all'attività di distribuzione del gas nel Comune di Treviso.

### Debiti v/fornitori

La voce, alla data del 31 dicembre 2013 ammonta complessivamente ad Euro 3.018.199.

Esso comprende esclusivamente debiti a breve (entro 12 mesi) e riguarda operazioni svolte in prevalenza nel territorio regionale.

Debiti verso fornitori	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Debiti MLT verso fornitori			
Debiti BT verso fornitori	1.830.501	1.582.483	248.018
Debiti per fatture da ricevere	1.187.698	1.203.766	-16.068
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>3.018.199</b>	<b>2.786.249</b>	<b>231.950</b>

### Debiti verso imprese controllate

La voce comprende esclusivamente debiti a breve (entro 12 mesi).

Debiti verso controllate	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Debiti BT verso controllate	25.211.575	56.128.043	-30.916.468
Debiti cash.pool. verso controllate		3.060.749	-3.060.749
Debiti comm. BT verso controllate	22.224.826	24.508.127	-2.283.301
Debiti MLT verso controllate			
<b>Debiti verso controllate</b>	<b>47.436.401</b>	<b>83.696.919</b>	<b>-36.260.518</b>

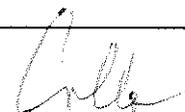
Il debito è così composto:

Società	31/12/2013	31/12/2012
AIM Energy Srl	28.649.077	54.678.965
AIM Servizi a Rete Srl	3.708.992	8.259.731
AIM Mobilita' Srl	2.189.375	5.698.424
AIM Bonifiche Srl	297.265	366.445
Valore Ambiente Srl	6.143.328	3.233.878
S.I.T. Spa	778.521	596.550
Valore Citta' Srl	5.669.843	10.862.927
<b>Totale</b>	<b>47.436.401</b>	<b>83.696.919</b>

Si evidenziano di seguito le principali tipologie di debito verso le controllate con il relativo confronto rispetto all'esercizio precedente:

Debiti per prestazioni/ servizi fatturati e da fatturare alle Società	31/12/2013	31/12/2012
AIM Energy Srl	5.192.856	2.895.994
AIM Servizi a Rete Srl	3.268.906	5.791.163
AIM Mobilita' Srl	1.872.042	4.597.574
AIM Bonifiche Srl	25.696	30.168
Valore Ambiente Srl	5.941.129	-1.291
S.I.T. Spa	778.521	596.550
Valore Citta' Amcops Srl	5.145.677	10.597.968
<b>Totale</b>	<b>22.224.827</b>	<b>24.508.126</b>

Debiti per Tesoreria.Centralizz. / Incassi per conto e anticipazioni v/Società	31/12/2013	31/12/2012
AIM Energy Srl	23.422.501	51.561.053
AIM Servizi a Rete Srl	440.085	1.211.837
AIM Mobilita' Srl	206.609	687.287
AIM Bonifiche Srl	0	0
Valore Ambiente Srl	202.199	3.235.169



S.I.T. Spa	0	0
Valore Citta' Amcps Srl	200.247	264.959
<b>Totale</b>	<b>24.471.641</b>	<b>56.960.305</b>

L'importo suesposto di Euro 23.422.501 è relativo essenzialmente al debito per bollette consumi che la capogruppo incassa per conto di AIM Energy, regolato nei primi mesi del 2013. L'importo va messo in relazione con il credito che AIM Vicenza Spa vanta nei confronti della stessa società per il rapporto di tesoreria centralizzata.

I debiti a breve termine comprendono anche:

Debiti Ires e Iva v/Società	31/12/2013	31/12/2012
AIM Energy Srl	33.721	221.917
AIM Servizi a Rete Srl	0	1.256.731
AIM Mobilità' Srl	110.723	413.563
AIM Bonifiche Srl	271.569	336.277
Valore Ambiente Srl	0	0
S.I.T. Spa	0	0
Valore Citta' Amcps Srl	323.920	0
<b>Totale</b>	<b>739.933</b>	<b>2.228.488</b>

### Debiti v/Ente controllante

I Debiti verso il Comune di Vicenza, Ente controllante, al 31 dicembre 2013, ammontano complessivamente ad Euro 7.566.448 e sono così ripartiti:

Debiti verso controllanti	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Decrementi
Debiti per rimborso di rate mutui fognatura	46.387	45.106	1.281
Debiti per quote di riserve da versare	3.123.246	600.000	2.523.246
Debiti comm. BT per fatture ricevute	3.486.542	3.859.508	-372.966
Debiti comm. BT per fatture da ricevere	823.075	764.693	58.382
Debiti diversi	87.198	87.198	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	<b>7.566.448</b>	<b>5.356.505</b>	<b>2.209.943</b>

I Debiti per fatture ricevute e da ricevere sono relativi a canoni di concessione, corrispettivi per contratto di servizio e a fitti passivi di competenza del 2013 e anni precedenti.

## Debiti Tributari

Debiti tributari	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Debiti tributari BT			
Debiti tributari MLT			
Debiti tributari BT gestione discarica e ambiente			
Debiti per accise gas metano ed e.e.,addizionali div.	1.131.548	1.130.061	1.487
Debiti per componenti CCSE	351.527	177.154	174.373
Debiti verso erario c/IRPEF	207.718	224.260	-16.542
Debiti verso erario c/iva	2.980.166	1.167.826	1.812.340
Debiti imposte IRES	2.195.752	96.440	2.099.312
Debiti imposte IRAP			
<b>Debiti tributari</b>	<b>6.866.711</b>	<b>2.795.741</b>	<b>4.070.970</b>

Il Debito verso Erario c/IVA di Euro 2.980.166 è composto da:

- IVA a debito al 31/12/2013, di cui si fa carico AIM Vicenza S.p.A. secondo il regime dell'IVA di gruppo, per Euro 2.106.645;
- IVA ad esigibilità differita per fatture emesse verso Comune di Vicenza ed altri Enti pubblici, per Euro 873.521.

Il Debito per imposte IRES di Euro 2.195.752 è il totale delle imposte correnti di tutto il gruppo, di cui si fa carico AIM Vicenza S.p.A. in virtù del Consolidato fiscale nazionale, dedotti gli acconti versati nell'esercizio e dedotto il beneficio che alcune società hanno apportato.

L'importo di Euro 207.718 relativo al Debito verso erario c/IRPEF rappresenta quanto trattenuto ai dipendenti con gli stipendi di dicembre 2013 e versato entro il 16.01.2013.

### Debiti v/istituti di previdenza

I Debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza sociale, per un totale di Euro 439.607, risultano i seguenti:

- Euro 120.258 verso INPS e gestione separata;
- Euro 168.954 verso INPDAP;
- Euro 150.395 verso istituti di previdenza complementare.

### Debiti verso altri

I Debiti verso altri sono così costituiti:



Altri debiti	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Altri debiti MLT			
Debiti BT vs personale	442.884	472.184	-29.300
Debiti per ferie non godute e tfr	580.104	574.417	5.687
Debiti per caparre e anticipi	2.101.979	2.101.979	
Debiti per depositi cauzionali da terzi	374.252	317.030	57.222
Debiti v/Enti diversi	1.057.441	42.964	1.014.477
Altri debiti BT	439.532	432.399	7.133
<b>Altri debiti</b>	<b>4.996.192</b>	<b>3.940.973</b>	<b>1.055.219</b>

Nella posta Debiti per caparre, trova riscontro l'anticipo per la vendita di box auto ad uso privato, collocati nel parcheggio interrato di Viale Verdi. Al 31/12/13 rimangono n.110 posti auto di cui sono ancora in corso le operazioni per la vendita definitiva.

La voce Debiti verso Enti diversi rappresenta in prevalenza poste inerenti la distribuzione del gas nel Comune di Treviso, quali il debito per perequazione verso la Cassa Conguaglio Settore Elettrico e il debito per canone della gestione di distribuzione verso il Comune stesso.

La parte più consistente della posta Altri Debiti è relativa a partite da liquidare passive, che annoverano costi di competenza dell'esercizio in chiusura la cui regolazione finanziaria avverrà nel corso dell'esercizio successivo.

La ripartizione geografica dei debiti al 31/12/2013 non è significativa in quanto la totalità dei debiti sono nei confronti di fornitori italiani.

## E) Ratei e risconti

RATEI E RISCONTI	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
	19.462.101	20.177.405	-715.304

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.).

Ratei e Risconti passivi	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Ratei passivi interessi			
Altri ratei passivi	46.452	61.049	-14.597
<b>Ratei passivi</b>	<b>46.452</b>	<b>61.049</b>	<b>-14.597</b>
Risc.pass. contrib.c/capitale	17.247.017	17.642.014	-394.997
Risc.pass.abbonamenti Trasporto pubbl.			
Risc.pass.canoni Telecomunicazioni			
Risc.pass.Global service	2.077.801	2.340.134	-262.333
Altri risconti passivi	90.831	134.208	-43.377
<b>Risconti passivi</b>	<b>19.416.649</b>	<b>20.116.356</b>	<b>-700.707</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>19.462.101</b>	<b>20.177.405</b>	<b>-715.304</b>

I risconti passivi pluriennali, per complessivi 17.247.017, riguardano:

- per Euro 15.174.877, i ricavi anticipati relativi a contributi in conto impianto da riscontare nel corso degli anni di utilizzo dei cespiti, in misura proporzionale alle relative quote di ammortamento.

Si tratta in particolare di poste relative alla fusione di AIM Vicenza RETI S.r.l. avvenuta nel 2010 e inerenti i contributi in conto impianto, estensione reti ed allacciamenti di acquedotto e fognatura-depurazione, nonché di poste relative ai contributi per estensione rete effettuata nel Comune di Treviso;

- per Euro 2.072.140, residuo importo del contributo complessivo concesso dalla Regione Veneto per la costruzione del parcheggio di Viale Verdi, da riscontare nel corso degli anni di utilizzo del cespite, in misura proporzionale alla relativa quota di ammortamento.

Negli esercizi successivi i risconti passivi pluriennali verranno utilizzati con la stessa tempistica degli ammortamenti a cui gli impianti si riferiscono.

A partire dall'esercizio 2006, eventuali nuovi contributi c/investimenti ben individuati e riferibili a specifici impianti sono imputati come minori immobilizzazioni.

Il risconto passivo per Global service è riferito ad una rettifica di ricavi relativi agli esercizi precedenti, per slittamento della corrispondente realizzazione degli investimenti, rispetto al piano previsto.

Complessivamente i Ratei e Risconti sono così suddivisi:



Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Risconti pass.p/capitale	759.684	2.993.867	13.493.466	17.247.017
Risc.pass.Global service	415.533	1.662.268	0	2.077.801
Altri ratei e risconti	137.283			137.283
<b>Totale</b>	<b>1.312.500</b>	<b>4.656.135</b>	<b>13.493.466</b>	<b>19.462.101</b>

## Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.C.)

CONTI D'ORDINE	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012
<b>Garanzie prestate</b>		
A terzi	3.507.623	3.079.890
Ad imprese controllate	13.771.000	7.971.000
Ad imprese collegate	312.000	390.000
Ad imprese controllanti		
<b>Totale garanzie prestate</b>	<b>17.590.623</b>	<b>11.440.890</b>
<b>Altri conti d'ordine</b>		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>8.119.408</b>	<b>8.427.722</b>
<b>Garanzie ricevute</b>		
Da terzi	11.367.583	11.468.603
<b>Totale garanzie ricevute</b>	<b>11.367.583</b>	<b>11.468.603</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>37.077.614</b>	<b>31.337.215</b>

L'importo di 17.590.623 è costituito dalle Garanzie per fideiussioni e patronage prestate a terzi ed è così ripartito:

- lettere di patronage a favore di società controllate per complessivi Euro 13.771.000;
- fideiussioni a favore di società collegate per complessivi Euro 312.000;
- altre fideiussioni e garanzie verso terzi (enti diversi e fornitori) per Euro 3.507.623.

La voce Altri conti d'ordine è così dettagliata:

- impegno di Euro 924.943 verso l'Ente controllante che si riferisce ad un preliminare di compravendita stipulato con il Comune di Vicenza in data 28/09/2009 per il compendio immobiliare con sovrastanti fabbricati, sito in Via Fusinieri;
- impegno di Euro 7.194.465 che costituisce la quota parte finanziata dal Comune di Treviso, relativa agli impianti dati in concessione ad AIM Vicenza S.p.A. per la gestione del servizio di distribuzione del gas. Al termine della concessione



essi saranno dati in uso al gestore subentrante.

Nei singoli bilanci delle società controllate al 100% sono riportate eventuali fidejussioni rilasciate da istituti bancari utilizzando le linee di credito concesse alla capogruppo.

### **Esposizione e gestione dei rischi finanziari**

Con riferimento a quanto previsto dal codice civile all'art.2427-bis, si segnala che AIM Vicenza S.p.A. ha stipulato, in data 17 novembre 2005, un contratto a garanzia del rischio di fluttuazione del tasso correlato al finanziamento stipulato con Unicredit Banca S.p.A. .

Tale contratto permette ad AIM di coprirsi contro il rischio di una eccessiva fluttuazione del tasso variabile legato al finanziamento cui il contratto suddetto fa riferimento, che viene mantenuto nel collar 2% - 5%.

Le caratteristiche del contratto sono le seguenti: il nozionale su cui viene calcolato l'IRS ammonta al 31/12/13 ad Euro 14,250 mln; il valore di mercato, determinato stimando i flussi di cassa attualizzati previsti sulla base del contratto, è di Euro – 570mila; il contratto in essere scadrà il 15 giugno 2018.



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

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
	<b>64.720.946</b>	<b>64.645.296</b>	<b>75.650</b>

**Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi Gas Metano	5.728.801	5.360.783	368.018
Ricavi Elettricità			
Ricavi Energia Termica			
Ricavi Telecomunicazioni			
Ricavi Igiene Ambientale	17.350.580	18.117.972	-767.392
Ricavi Discarica			
Ricavi Gestione impianti	3.037.668	2.289.789	747.879
Ricavi Mobilità	6.434.893	6.557.295	-122.402
Ricavi Valore Città	5.256.121	773.835	4.482.286
Ricavi Global Service	5.876.923	11.331.431	-5.454.508
Ricavi per servizi e canoni	10.540.858	10.339.956	200.902
Ricavi diversi A1	1.383.218	1.356.924	26.294
<b>TOTALE</b>	<b>55.609.062</b>	<b>56.127.985</b>	<b>-518.923</b>

I ricavi Igiene Ambientale, come già indicato nella parte introduttiva, non sono più riferiti alla Tariffa, cd. TIA fatturata agli utenti, ma rispecchiano il corrispettivo per la gestione del servizio di raccolta, smaltimento e trasporto rifiuti che il Comune riconosce all'ente gestore, comprensivo dei costi amministrativi di accertamento, riscossione e contenzioso, come da Piano Finanziario deliberato dall'Ente proprietario.

I ricavi cd.Valore Città fanno riferimento ai canoni e ai lavori che la capogruppo fattura in forza della concessione stipulata con il Comune di Vicenza; contestualmente tali poste sono soggette a rivalsa da parte della società controllata Valore Città. La differenza rispetto allo scorso esercizio è dovuta alla razionalizzazione di tali rapporti.

I ricavi Global Service sono derivanti dai vari servizi in concessione dal Comune di Vicenza, in forza del contratto approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 50 del 13/07/2009.

La variazione dei ricavi è principalmente correlata all'incidenza dei lavori relativi

all'Addendum al Global Service effettuati nello scorso esercizio.

I ricavi dei singoli settori riepilogati nella tabella sopra riportata sono esposti al netto dei trasferimenti interni per prestazioni intercorse tra i diversi Settori aziendali.

Nella voce Ricavi per servizi e canoni sono comprese anche le prestazioni verso le società controllate per contratti di servizio e prestazioni accessorie:

	31/12/2013	31/12/2012
AIM Servizi a Rete Srl	2.782.623	2.895.470
AIM Energy Srl	4.803.523	4.413.839
AIM Mobilità Srl	1.110.600	1.125.500
AIM Bonifiche Srl	28.142	27.348
Valore Ambiente Srl	800.519	795.050
Valore Città Amcps Srl	985.250	1.082.749
SIT Spa	30.201	0
	<b>10.540.858</b>	<b>10.339.956</b>

#### Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

I ricavi sono riferiti ad attività principalmente svolte nel Comune di Vicenza per tutte le tipologie, tranne la distribuzione del gas che è svolta nel Comune di Treviso.

#### Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni

La voce rileva i costi sostenuti per la realizzazione di impianti costruiti in economia e capitalizzati nelle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Trovano collocazione in questa posta e relativa contropartita di pari importo nella rispettiva componente di costo del Conto Economico, le capitalizzazioni per la realizzazione di immobilizzazioni costruite mediante fattori produttivi interni della Società, principalmente individuabili in manodopera dei diversi Settori operativi e dei Servizi aziendali:

- Manodopera e magazzino, per Euro 65.271;
- Prestazioni interne da servizi, per Euro 480.168, dovute principalmente alla capitalizzazione delle attività del settore Global Service e del settore Patrimonio.

## Altri ricavi e proventi

La voce in riferimento è ripartita secondo il dettaglio riportato nelle due successive tabelle.

Contributi in conto esercizio	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Altri contributi in c/esercizio	318.276	238.065	80.211
Contributi da utenti per allacciamenti	109.172	223.703	-114.531
Contributi da utenti in c/capitale (quote esercizio)	474.538	454.038	20.500
<b>TOTALE</b>	<b>901.986</b>	<b>915.806</b>	<b>-13.820</b>

Altri	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Plusvalenze ordinarie immobilizzazioni immateriali			
Plusvalenze ordinarie immobilizzazioni materiali		8.939	-8.939
Ripresa fondo altre imposte e tasse			
Ripresa altri fondi rischi	42.350	664.772	-622.422
Prestazioni rese a soc. diverse	2.647.233	2.309.186	338.047
Rimborso danni, penalità	40.642	47.169	-6.527
Vendita apparecchi e materiali	60.326	25.178	35.148
Recupero costi e servizi vari	821.887	652.374	169.513
Affitti attivi	1.480.239	1.509.832	-29.593
Concessioni pubblicitarie			
Ricavi diversi per correzione stime	1.958.686	1.089.107	869.579
Ricavi diversi A5	613.096	640.176	-27.080
<b>TOTALE</b>	<b>7.664.459</b>	<b>6.946.733</b>	<b>717.726</b>
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>8.566.445</b>	<b>7.862.539</b>	<b>703.906</b>

Le voci relative ai Contributi da utenti si riferiscono agli allacciamenti in c/esercizio e alla quota annua di contributi per estensione reti, determinata con le stesse modalità degli ammortamenti degli impianti a cui i contributi si riferiscono.

Gli Altri contributi in c/esercizio sono relativi ai contributi di competenza dell'esercizio per gli impianti fotovoltaici installati nel Comune di Vicenza.

La voce Prestazioni rese a società diverse, pari complessivamente ad Euro 2.647.233, si riferisce principalmente a prestazioni indivise rifatturate sia alle società controllate che ad Acque Vicentine S.p.A. ed in parte a distacchi di personale.

La voce Affitti attivi deriva principalmente dall'addebito alle società del gruppo delle quote relative all'utilizzo della sede centrale e all'utilizzo di mezzi e veicoli, secondo i contratti di servizio sottoscritti.

La voce Ricavi diversi per correzione stime comprende rettifiche di esercizi precedenti, principalmente per :

- la quota di perequazione riconosciuta dalla Cassa Conguaglio per il Settore Elettrico per la distribuzione del gas, ambito di Treviso, di Euro 321.751;
- conguaglio per utilizzo impianti per l'esercizio 2012 verso Acque Vicentine, per Euro 792.380;
- rettifiche di debiti o conguaglio di crediti per differenza di stime, per Euro 633.800 ;
- rettifiche di conguagli contrattuali verso il personale e sgravi contributivi, per Euro 114.981;
- rettifica canoni e rimborso danni subiti nell'esercizio precedente, per Euro 96.774;

Nella voce Ricavi diversi trovano collocazione i proventi per la vendita di energia elettrica derivante dagli impianti fotovoltaici installati su diversi edifici della città, per Euro 269.008 e altri proventi di esercizio diversi, fra cui la cosap riscossa e le spese condominiali relative al park Verdi.

## B) Costi della produzione

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
	<b>60.812.936</b>	<b>59.498.063</b>	<b>1.314.873</b>

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

Nella voce Materie prime e di consumo, per Euro 417.138, sono ricompresi i costi per materiali e carburanti utilizzati dai vari settori della società nel corso del 2013.

### Costi per servizi

<b>Costi per servizi</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
Prestazioni di servizi intragruppo	13.092.448	13.083.764	8.684
Prestazioni di servizi contr.servizio vs.società div.	724.652	702.041	22.611
Lavori, manutenzioni, riparazioni	1.212.806	1.607.390	-394.584
Prestazioni di servizi	1.347.050	1.447.053	-100.003
Trasporti e smaltimento rifiuti	282	72.650	-72.368
Gestione raccolta e spazzamento	16.911.208	17.441.981	-530.753
Pubblicità e promozione	456.695	326.843	129.852
Servizi comm.li, bollettaz., lettura contatori	2.420		2.420
Consulenze professionali legali e notarili	234.898	295.948	-61.050
Assicurazioni	217.264	205.776	11.488
Servizi vari per il personale	1.337.391	1.215.563	121.828
Servizi bancari, postali, telefonici	845.993	809.259	36.734
Compensi amministratori	44.357	52.346	-7.989

Compensi sindaci	109.200	109.200	
Prest. di somministrazione	302.078	458.232	-156.154
Custodia e vigilanza	47.139	27.120	20.019
Pulizia e rimessaggio	175.971	185.572	-9.601
Costi diversi di distribuzione			
Altri servizi	202.964	306.813	-103.849
<b>TOTALE</b>	<b>37.264.816</b>	<b>38.347.531</b>	<b>-1.082.715</b>

La voce Gestione raccolta e spazzamento si riferisce al corrispettivo che viene riconosciuto alla società Valore Ambiente S.r.l. per l'esecuzione del servizio di igiene ambientale, in relazione al fatto che la società AIM Vicenza S.p.A. è affidataria da parte dell'Ente Locale.

Le voci Prestazioni di servizi infragruppo per Euro 13.092.448 ed Euro 724.652, regolate dai contratti di service stipulati fra le società del gruppo, comprendono :

- costi sostenuti per la gestione operativa di tutte le attività connesse al global service, previste dalla concessione sottoscritta fra AIM Vicenza S.p.A. ed il Comune di Vicenza ed affidate dalla capogruppo alle società:
  - AIM Mobilità S.r.l. per la gestione della sosta (Euro 2.969.873);
  - AIM Servizi a Rete S.r.l. per la gestione dell'illuminazione pubblica ( Euro 1.900.000);
  - Valore Città Amcps S.r.l. per la gestione operativa della concessione del global service relativamente alle strade;
- costi sostenuti per la gestione operativa dell'attività di distribuzione del gas nel Comune di Treviso, effettuata da AIM Servizi a Rete S.r.l. per conto della capogruppo, intestataria della concessione con il Comune di Treviso (Euro 2.328.945);
- costi sostenuti per i contratti relativi alla manutenzione dei veicoli aziendali e altre prestazioni intercorse fra le società.

### Costi per godimento beni di terzi

L'importo della voce è così composto:

Costi per godimento beni di terzi	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Affitti passivi w/Comune di Vicenza	136.651	134.683	1.968
Corrisp.contratti serv.w/ Comune di Vicenza			
Canoni concessione w/Comune di Vicenza	254.304	254.304	
Canoni concessione w/altri Comuni	2.252.305	1.847.349	404.956
Canoni derivazioni e vari	37.386	19.645	17.741
Canoni leasing e noleggi	16.261	12.863	3.398
Altri affitti passivi	108.898	113.800	-4.902
<b>TOTALE</b>	<b>2.805.805</b>	<b>2.382.644</b>	<b>423.161</b>

La voce canoni di concessione verso altri Comuni considera il canone dovuto per l'esercizio 2013 al Comune di Treviso per la concessione del servizio di distribuzione del gas (Euro 1.478.438), e ulteriori canoni pagati ad altri Comuni che sono oggetto di rifatturazione verso la società AIM Servizi a Rete S.r.l.( Euro 773.867).

### Costi per il personale

Costi del personale	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Salari e stipendi	5.379.157	5.433.009	-53.852
Oneri sociali	1.618.468	1.620.695	-2.227
Trattamento di fine rapporto	416.936	456.971	-40.035
Trattamento di quiescenza e simili	66.069	64.653	1.416
-Costo contributi dopolavoro	6.681	54.528	-47.847
-Costo ferie non godute	17.182	-32.204	49.386
-Altri costi del personale	81.109	38.374	42.735
Altri costi	104.972	60.698	44.274
<b>TOTALE</b>	<b>7.585.602</b>	<b>7.636.026</b>	<b>-50.424</b>

La voce si riferisce all'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e per contratti collettivi.

Il numero dei dipendenti alla data del 31/12/13 è il seguente:

DATI SULL' OCCUPAZIONE	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012
Numero operai fine periodo	11	11
Numero impiegati, quadri e dirigenti fine periodo	138	144
<b>TOTALE DIPENDENTI</b>	<b>149</b>	<b>155</b>

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ammortamenti	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Ammortamenti costi impianto e ampliamento	42.888	50.165	-7.277
Ammortamenti costi ricerca e sviluppo	42.166	36.276	5.890
Ammortamenti Know how			
Ammortamenti concessioni Vicenza e altri Comuni	1.761.400	1.746.486	14.914
Ammortamenti avviamento			
Ammortamenti differenza di consolidamento			
Ammortamenti spese increm.beni di terzi	2.789.423	2.454.322	335.101
Ammortamenti software	629.362	592.742	36.620
Ammortamenti altri oneri pluriennali	729	4.250	-3.521
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.265.968</b>	<b>4.884.241</b>	<b>381.727</b>

Ammortamenti fabbricati	594.776	583.889	10.887
Ammortamenti impianti, macchinari	3.111.142	3.061.646	49.496
Ammortamenti attrezzature industriali e comm.li	276.011	259.786	16.225
Ammortamenti beni in locazione finanziaria			
Ammortamenti beni gratuit.devolvibili			
Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali			
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.981.929</b>	<b>3.905.321</b>	<b>76.608</b>
<b>TOTALE</b>	<b>9.247.897</b>	<b>8.789.562</b>	<b>458.335</b>

Il totale complessivo degli ammortamenti è esposto al lordo degli accantonamenti utilizzati quale quota annua di contributi in conto capitale da utenti e da enti esterni, pari rispettivamente a Euro 470.036 e ad Euro 320.492. I primi si riferiscono, come già detto, a contributi da utenti per nuovi impianti ed estensione reti, mentre i secondi sono relativi alla quota annuale derivante da contributi in c/impianti della Regione Veneto e di altri enti, riscossi nei precedenti esercizi, per la costruzione di nuovi impianti.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è da attribuirsi agli investimenti realizzati e alle operazioni straordinarie effettuate nell'esercizio.

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

E' stato accantonato al fondo svalutazione crediti l'importo di Euro 747.020 principalmente a fronte dei crediti per tariffa di igiene ambientale che sono rimasti in carico alla società, sull'emesso a tutto il 31/12/2012.

### Variazione delle rimanenze delle materie prime

La posta di Euro 7.831 considera la variazione delle rimanenze dell'esercizio.

### Altri accantonamenti

Accantonamenti	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Accantonamenti fondo imposte e tasse			
Accantonamenti altri fondi rischi	250.000		250.000
<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>250.000</b>		<b>250.000</b>
Accantonamento fondo sociale			
Accanton.f.do contenzioso legale			
Accanton.f.do manutenz.ciclica			
Accanton.f.do perdite soc.partecipate			
Accanton.f.do oneri fiscali			
Altri accantonamenti	61.428		61.428
<b>Altri accantonamenti</b>	<b>61.428</b>		<b>61.428</b>
<b>TOTALE</b>	<b>311.428</b>		<b>311.428</b>

Per il commento della voce si rinvia al passivo dello Stato Patrimoniale, alla voce corrispondente.

### Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Minus valenze ordinarie immobilizzazioni immateriali			
Minus valenze ordinarie immobilizzazioni materiali		2.805	-2.805
Imposte diverse	240.100	190.092	50.008
Liberalità e perdite su crediti	65.087	35.212	29.875
Tasse possesso automezzi	7.198	6.398	800
Contributi ed erogazioni	103.219	73.703	29.516
Contributi all'Autorità energia elettr. e gas	2.168	2.106	62
Quote di tariffe vincolate			
Quote di perequazione energia elettr. e gas	628.268	220.783	407.485
Pro-rata iva indetraibile			
Sopravv.passive per correzz.stime	1.222.287	497.778	724.509
Altri oneri diversi di gestione	157.072	166.904	-9.832
<b>TOTALE</b>	<b>2.425.399</b>	<b>1.195.781</b>	<b>1.229.618</b>

La voce sopravvenienze passive è relativa a:

- rettifiche di stime derivanti da esercizi precedenti, per maggiori costi di prestazioni di servizio e spese di personale, per Euro 166.983;
- conguaglio di canone dell'esercizio 2012 verso il Comune di Treviso, per Euro 225.530;
- rettifiche sia su prestazioni fatturate che per maggiori costi pervenuti, relativi ad esercizi precedenti, per Euro 681.765;
- danni e canoni arretrati, Euro 94.670;
- rettifiche residuali, Euro 53.339.

### C) Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
	-997.022	827.447	-1.824.469

La voce complessiva di Euro -997.022 si compone delle seguenti poste :

- Proventi da partecipazioni	Euro 2.400.211
- Altri Proventi finanziari	Euro 6.232.080
- Interessi e Oneri finanziari	Euro - 9.629.313

**Proventi da partecipazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.C.)

Proventi da partecipazioni	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Proventi da partecipazioni in imprese controllate	2.400.000	3.501.000	-1.101.000
Proventi da partecipazioni in imprese collegate		40.895	-40.895
Proventi da partecipazioni in altre imprese	211		211
<b>TOTALE</b>	<b>2.400.211</b>	<b>3.541.895</b>	<b>-1.141.684</b>

I dividendi 2013 si riferiscono a :

- società controllate :
  - AIM Energy Srl Euro 1.180.000
  - AIM Servizi a Rete Euro 720.000
  - Valore Ambiente Srl Euro 500.000
- altre società : Euro 211

**Altri proventi finanziari**

Altri proventi finanziari	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Altri prov.finanz.diversi dai precedenti impr.controllate	6.130.547	5.083.415	1.047.132
Altri prov.finanz.diversi dai precedenti impr.controllanti			
<b>TOTALE</b>	<b>6.130.547</b>	<b>5.083.415</b>	<b>1.047.132</b>

La voce prevalente di Proventi da imprese controllate è costituita da:

- interessi attivi calcolati sul rapporto di tesoreria centralizzata e sulle anticipazioni che intercorrono fra le società del gruppo, nonché per ritardato pagamento di fatture, per Euro 5.800.325;
- interessi attivi su finanziamenti concessi, per Euro 330.222.

Altri proventi finanziari	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Interessi c/c bancari e postali	7.932	9.450	-1.518
Interessi su crediti commerciali	93.601	203.294	-109.693
Proventi su option e simili			
<b>TOTALE</b>	<b>101.533</b>	<b>212.744</b>	<b>-111.211</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.C.)

L'importo prevalente di Oneri finanziari verso le imprese controllate è costituito dagli interessi passivi calcolati sul pagamento posticipato di consumi e di fatture che hanno per oggetto i diversi rapporti che intercorrono fra le società del gruppo.

Oneri finanziari	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Interessi ed altri oneri finanziari verso imprese controllate	5.055.578	3.064.140	1.991.438
Interessi ed altri oneri finanziari verso imprese collegate			
Interessi ed altri oneri finanziari verso imprese controllanti	1.282	1.708	-426
<b>TOTALE</b>	<b>5.056.860</b>	<b>3.065.848</b>	<b>1.991.012</b>

Altri oneri finanziari	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Interessi passivi su obbligazioni			
Interessi debiti MLT verso banche	994.644	1.364.746	-370.102
Interessi debiti BT verso banche	3.324.742	3.577.460	-252.718
Interessi debiti per leasing			
Interessi altri debiti MLT- dep.cauzionali			
Interessi altri debiti BT	253.067	2.553	250.514
Minusvalenze ordinarie partecipazioni controllate			
Minusvalenze ordinarie altri titoli BT			
Altri oneri finanziari			
<b>TOTALE</b>	<b>4.572.453</b>	<b>4.944.759</b>	<b>-372.306</b>

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
	-447.755	-3.050.000	2.602.245

**Svalutazioni**

La svalutazione di partecipazioni riguarda AIM Bonifiche S.r.l. per Euro 450.000, conseguente al ripiano della perdita effettuata in corso d'anno verso la società.

**E) Proventi e oneri straordinari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.)

<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
	<b>570.640</b>	<b>880.049</b>	<b>-309.409</b>

I proventi e oneri straordinari sono così composti:

<b>Proventi straordinari</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
Proventi straordinari plusvalenze da alienazioni	28.259		28.259
Proventi straordinari altre sopravv.attive	390.423	563.696	-173.273
Quota annua contributi in c/ capitale	320.492	363.839	-43.347
<b>TOTALE</b>	<b>739.174</b>	<b>927.535</b>	<b>-188.361</b>

<b>Oneri straordinari</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2013</b>	<b>Saldo al 31/12/ 2012</b>	<b>Variazione</b>
Oneri straordinari per minusvalenze da alienazioni			
Oneri straordinari imposte relative ad anni precedenti	113.734	38.687	75.047
Oneri straordinari per altre sopravvenienze passive	54.800	8.799	46.001
<b>TOTALE</b>	<b>168.534</b>	<b>47.486</b>	<b>121.048</b>

I Proventi straordinari comprendono:

- Euro 28.259 per plusvalenze correlate alla cessione del ramo “sportelli decentrati” ad Acque Vicentine;
- Euro 128.446 per rettifica di imposte IRES relative all’esercizio 2012;
- Euro 184.372 per istanza di rimborso IRES verso lo Stato, relativo all’esercizio 2007, regolata in occasione del pagamento di imposte;
- Euro 77.605 per ulteriori rettifiche su poste di anni precedenti;
- Euro 320.492 per la quota annua di contributi in c/impianti, correlata all’ammortamento degli impianti stessi;

Gli Oneri straordinari riguardano un conguaglio di debito verso la società partecipata Aeroporti Vicentini per l’integrazione richiesta relativa ad esercizi precedenti.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Le imposte dell’esercizio sono così composte:

Imposte sul reddito	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
<b>Imposte sul reddito d'esercizio correnti</b>			
Imposte sul reddito IRES	1.614.957	1.819.241	-204.284
Imposte sul reddito IRAP	581.922	615.281	-33.359
<b>Totale</b>	<b>2.196.879</b>	<b>2.434.522</b>	<b>-237.643</b>
<b>Imposte differite (anticipate) sul reddito</b>			
Imposte differite	-78.687	-66.159	-12.528
Imposte anticipate	1.312.393	1.219.682	92.711
<b>Totale</b>	<b>-1.391.080</b>	<b>-1.285.841</b>	<b>-105.239</b>
<b>Altre imposte sul reddito</b>			
Altre imposte sul reddito			
<b>Totale</b>			
<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>805.799</b>	<b>1.148.681</b>	<b>-342.882</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

L'iscrizione delle attività per imposte anticipate è stata effettuata in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nelle seguenti tabelle:

### Imposte anticipate

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Increment.	Decrem.	Saldo al 31/12/13
Imp.anticipate per quota ammortamenti civilistici maggiore della quota fiscale	319.168	29.489	-5.367	343.290
Imp.anticipate per maggiore utilizzo contributi su impianti, correlati agli ammortamenti fiscali	454.097		-14.371	439.726
Imp.anticipate su contributi in c/impianto considerati in c/esercizio ai fini fiscali	1.314.287	97.813	-32.476	1.379.624
Imp.anticipate su eccedenza fondo svalutazione crediti	825.171	156.744	-175.467	806.448
Imp.anticipate su accanton. a fondo legale	94.253		-3.756	90.497
Imp.anticipate su ricavi sospesi Global Service	643.537		-72.142	571.395
Altri costi deducibili per cassa anziché per competenza	27.530			27.530
Imposte anticipate per interessi passivi netti in deducibili	867.467	1.331.926	-859.161	1.340.232
Imposte anticipate per perdita fiscale	149			149
<b>Totale</b>	<b>4.545.659</b>	<b>1.615.972</b>	<b>-1.162.740</b>	<b>4.998.891</b>



### Imposte differite

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Increment.	Decrem.	Saldo al 31/12/13
Imp.differite per quota ammortamenti fiscali maggiore della quota civilistica	2.029.643		-62.663	1.966.980
Imp.differite per tassazione dividendi per cassa	64.506	33.000	-49.025	48.481
Imp.differite per interessi attivi tassati nell'esercizio di incasso	10.421			10.421
<b>T o t a l e</b>	<b>2.104.570</b>	<b>33.000</b>	<b>-111.688</b>	<b>2.025.882</b>

#### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.C.)

La società non ha alcun contratto di locazione finanziaria in essere.

#### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.C.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

#### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.C.)

La società ha strumenti finanziari derivati di copertura come indicato precedentemente nella sezione Conti d'Ordine.

#### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.C.)

Non sussistono operazioni con parti correlate rilevanti che non siano concluse a normali condizioni di mercato ad eccezione delle garanzie prestate dalla società verso controllate, collegate e altre imprese menzionate fra i conti d'ordine.

Per quanto concerne i rapporti con imprese controllate, collegate e la controllante si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.C.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge, si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (Rif. Art. 2427, primo comma, n. 16, C.C.).

Qualifica	Compenso
Compensi amministratori	44.357
Compensi sindaci	109.200

Ai sensi di legge, si evidenzia che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale sono quelli stabiliti all'assegnazione dell'incarico, salvo le rivalutazioni di legge (Istat) (Rif. Art. 2427, primo comma, n. 16, C.C.).

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.

L'AMMINISTRATORE UNICO  
Dott. Paolo Colla



Vicenza, 11 giugno 2014

## A.I.M. Vicenza S.p.A.

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE di VICENZA  
Sede in 36100 VICENZA (VI) Vicenza, Contrà Pedemuro S. Biagio 72  
Capitale sociale Euro 71.293.000 interamente versati  
Numero d'iscrizione presso il Registro delle Imprese di Vicenza  
e Codice fiscale 95007660244

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2013

Signori Azionisti,

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, riporta un risultato pari a Euro 2.228.074.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società ha usufruito del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio in quanto predispose il bilancio consolidato di gruppo.

La Società detiene la concessione per la gestione delle attività di Global Service cittadino che riguarda la manutenzione stradale, le attività accessorie di gestione della sosta e dell'illuminazione pubblica.

AIM Vicenza SpA opera, inoltre, in qualità di società di distribuzione gas nel territorio comunale di Treviso in forza di concessione da parte del Comune stesso. La Società gestisce direttamente il patrimonio immobiliare, fra cui anche impianti fotovoltaici propri e dell'Amministrazione Comunale di Vicenza.

AIM Vicenza S.p.A. detiene inoltre la concessione per la gestione e manutenzione dell'intero patrimonio del Comune di Vicenza, dalle scuole agli edifici istituzionali, dalle strutture sportive agli edifici di Edilizia Residenziale Pubblica. Ulteriore concessione di cui la società è titolare è quella inerente la gestione del ciclo integrale dei rifiuti.

Per gli aspetti operativi delle citate attività, AIM Vicenza S.p.A. si avvale delle società controllate. La società offre, infine, servizi amministrativi e generali alle stesse società controllate tramite contratti di servizio.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Vicenza, Contrà Pedemuro San Biagio 72, nella sede di San Rocco e nella sede secondaria di Treviso.

Il Comune di Vicenza è l'unico socio di AIM Vicenza SpA e quest'ultima detiene partecipazioni in altre imprese.

## Evoluzione normativa 2013

La disciplina generale dei servizi pubblici locali è contenuta nelle norme ancora vigenti, dell'art. 113 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e nell'art. 34, commi 20, 21, 22, 23, 24, 25 e 26 del d.l. 18 ottobre 2012, n. 179, conv. con modificazioni in legge 17 dicembre 2012, n. 221.

In particolare, i commi 20 e 21 dell'art. 34 prevedono che:

per i servizi pubblici locali a rilevanza economica, al fine di assicurare il rispetto della disciplina europea, la parità tra gli operatori, l'economicità della gestione e di garantire adeguata informazione alla collettività di riferimento, l'affidamento del servizio è effettuato sulla base di apposita relazione, pubblicata sul sito internet dell'ente affidante, che dà conto delle ragioni e della sussistenza dei requisiti previsti dall'ordinamento europeo per la forma di affidamento prescelta e che definisce i contenuti specifici degli obblighi di servizio pubblico e servizio universale, indicando le compensazioni economiche se previste.

L'attuale disciplina generale dei servizi pubblici locali, quindi, non prevede più una scadenza anticipata degli affidamenti a suo tempo ottenuti in conformità al diritto allora vigente, anche se al di fuori di procedure ad evidenza pubblica.

Per quanto concerne l'ambito oggettivo (tipo di attività) di applicazione del citato art. 34, comma 20° e segg., lo stesso riguarda, quindi, sempre se di rilevanza economica, i servizi pubblici locali in senso ampio e cioè nel significato comunitario di "servizi di interesse economico generale".

Rimangono, invece, esclusi, per espressa previsione normativa, i servizi di "Distribuzione gas naturale" (D.Lgs. n.164/00), di "Distribuzione energia elettrica" (D.Lgs. N.79/99; L. 239/04) e di "Gestione delle farmacie comunali" (L. N. 475/68).

## Fatti di rilievo del 2013

Con Deliberazione del Consiglio Comunale del 26 marzo 2013, prot. 15/24436 il Comune di Vicenza ha ritenuto di modificare il modello di affidamento dei servizi individuato per AIM (in house providing) dando indicazioni che l'Azienda operi "per il mercato nel mercato", definendo nel contempo le date di scadenza dei servizi direttamente affidati. Nel medesimo contesto il Consiglio Comunale ha fornito al Gruppo degli indirizzi di sviluppo industriale. Conseguentemente la società ha provveduto, nel corso del 2013, ad avviare l'elaborazione di un piano industriale indirizzato al riposizionamento strategico e allo sviluppo del Gruppo, da correlare anche all'evoluzione del contesto normativo.

Con riferimento al breve periodo l'obiettivo è quello di consentire alle diverse società e divisioni un percorso industriale che metta in sintonia valori, mission e normativa di settore, coniugandoli all'incremento della produttività e alla soddisfazione della clientela.

Le linee di sviluppo saranno orientate a una crescita organica (sviluppo di attività consolidate e rafforzamento delle alleanze esistenti), ad una crescita per linee esterne (sviluppo di nuove attività mediante acquisizioni, partnership, alleanze) e alla razionalizzazione dei fattori produttivi.

Obiettivi di sintesi saranno rappresentati dall'incremento del fatturato, dalla maggiore competitività, dal contenimento del debito, ovvero da un aumento della produttività complessiva.

#### **AIM Vicenza Spa – Global Service**

La Divisione, nata nel 2009 a seguito della convenzione siglata con il Comune di Vicenza, si occupa dell'attività di manutenzione e di investimento su strade e relative pertinenze (illuminazione pubblica, sosta, verde pubblico e segnaletica stradale).

Nel corso del 2013 sono stati eseguiti in particolare i seguenti interventi:

- manutenzioni straordinarie di reti di illuminazione pubblica;
- posa di barriere antirumore in Via Aldo Moro;
- manutenzioni straordinarie marciapiedi;
- completamento dei lavori di costruzione delle nuove rotatorie:  
viale Trieste – via Quadri,  
via Quadri – Strada di Bertesina,  
via Quadri – Parco Città,  
via Pasubio – località Maddalene,  
via Rolle – via Pasubio;
- opere di asfaltatura Strada delle Cattane, Pontara S. Libera, Corso SS. Felice e Fortunato, Via Dante, Via Gramsci;
- completamento pista ciclabile Postumia-Ospedaletto;
- proseguimento degli stralci esecutivi di riqualificazione di Corso Fogazzaro;
- primo stralcio di adeguamento cavalcaferrovia Ferreto de Ferreti;
- completamento del nuovo nodo dello stadio.

#### **AIM Vicenza Spa – Patrimonio**

La Divisione nasce con decorrenza dal 1° gennaio 2010 a seguito della fusione di AIM Reti Srl e AMPCS SRL in AIM Vicenza SpA.

La Divisione ha in corso l'attività propedeutica ai lavori di integrazione logistica delle attività di Valore Ambiente ora svolte nella sede di San Rocco con altre attività già presenti nella zona di Vicenza Est.

Nelle opere di riqualificazione della sede di Sant'Agostino è stato sostituito il cancello carraio di accesso da Viale Industria, è stato effettuato il rifacimento dell'impianto di condizionamento dei locali della torre e prosegue l'attività di progettazione e realizzazione dell'iter di adeguamento della rete fognaria e degli impianti di trattamento acque meteoriche.

La sede di San Biagio è stata interessata dall'ultimazione dell'attività di bonifica già iniziata con la realizzazione dell'ampliamento del parcheggio Fogazzaro.

La **Divisione Igiene Ambientale** di AIM Spa si occupa dell'attività di emissione e di esazione degli avvisi di pagamento TARES rimasta in capo alla capogruppo.

Per la bollettazione del servizio di igiene ambientale, il 2013 ha registrato l'avvento della TARES con una normativa oggetto di continue modificazioni che hanno reso particolarmente complessa la realizzazione di un'idonea piattaforma gestionale.

## Divisione Servizi Generali

Oltre ad effettuare attività di coordinamento amministrativo, finanziario e di controllo della gestione, il **Servizio Amministrazione Finanza e Controllo** ha supportato le società del Gruppo AIM nella predisposizione di un piano d'investimenti per gli esercizi dal 2014 al 2018 compatibile con le seguenti tematiche previste dal soggetto finanziatore:

1. minimizzazione impatto ambientale dei cicli industriali;
2. riallocazione strutture e conversione impianti per ridurre l'impatto inquinante (es. acquisto automezzi alimentati a metano);
3. sviluppo reti di trasporto energia (gas, energia elettrica, teleriscaldamento ecc.) e di telecomunicazione (fibra ottica);
4. realizzazione di progetti di energia sostenibile (es. repowering centrale di teleriscaldamento).

Trattasi del programma denominato "Medium Sized Utilities Programme Loan" destinato a supportare i piani di sviluppo a medio termine delle aziende operanti nel campo dei servizi pubblici locali.

Le schede tecniche d'investimento con i relativi dati patrimoniali, economici e finanziari proiettati sul quinquennio 2014-2018 sono stati inviati alla BEI consentendo di programmare a fine gennaio 2014 le dovute verifiche di compatibilità direttamente presso la sede aziendale.

Già in sede di verifica i funzionari hanno anticipato che il piano programmatico aveva tutti i requisiti per il riconoscimento del finanziamento, sulla quasi totalità delle opere previste, con la percentuale massima di erogazione pari al 50% del costo complessivo preventivato.

La sottoscrizione del contratto di finanziamento è prevista nella prima decade del mese di luglio 2014.

Il **Servizio Gestione Clienti e Utenti (GCU)** nel corso del 2013 ha adottato numerose iniziative volte a migliorare il servizio alla clientela ed i processi connessi allo svolgimento delle pratiche.

In particolare sono stati adottati nuovi strumenti di gestione e monitoraggio delle pratiche di sportello che consentiranno un miglioramento in termini di efficacia ed efficienza di tutti i processi correlati, oltre che nelle attività di front office.

La gamma di kit di Sportello Snello è stata ampliata con importanti riflessi positivi sul servizio e sulla percezione che la clientela ha circa l'attenzione e presenza costante dell'Azienda.

E' stato avviato un servizio di risposta telefonica dedicato ai pagamenti avente l'obiettivo di fornire al cliente le informazioni utili a definire le insolvenze, effettuare i pagamenti, chiedere la riapertura dei contatori, illustrare le procedure ed i criteri aziendali.

Il servizio di igiene ambientale ha registrato l'introduzione del tributo TARES in sostituzione della tariffa TIA in vigore fino al 31.12.2012, con una normativa assoggettata a continue modificazioni che hanno reso particolarmente complessa la realizzazione di un'ideale piattaforma gestionale.

E' stata sottoscritta una Convenzione con i Servizi Sociali di Vicenza per il supporto alla clientela con accertato disagio socio economico da parte degli Enti preposti. Tale iniziativa ha consentito di affrontare delicate situazioni e di avviare a normalizzazione crediti temporaneamente incagliati.

E' proseguita anche nel 2013 l'attività conseguente alla sottoscrizione del protocollo di Conciliazione con le principali associazioni dei consumatori operanti nel territorio, avente l'obiettivo di risolvere in via bonaria-extragiudiziale alcune tipologie di controversie.

**Il Servizio Information and Communications Technology (ICT)** aziendale è stato impegnato anche nel 2013 su due linee di azione.

La prima ha riguardato il consolidamento dei progetti informatici già avviati, attraverso la completa integrazione dei nuovi programmi applicativi acquisiti dall'Azienda nel Sistema Informatico Aziendale e il loro adeguamento ai nuovi disposti normativi e alle Delibere dell'Autorità emanate nel corso dell'anno.

Particolare attenzione in questo senso è stata rivolta all'area "Gestione Commerciale Clienti" ed alla nuova procedura di billing avviata nel 2012 e che nel 2013 ha visto nuove implementazioni come la gestione di nuovi servizi (Canoni ERP) e integrazioni evolute con sistemi contabili, di gestione documentale e di datawarehousing.

La seconda si è focalizzata invece sugli interventi di informatizzazione e cioè su attività legate a specifici progetti per l'automazione di processi o per il miglioramento di attività di business che hanno richiesto l'impiego di risorse dedicate interne ed esterne.

Sono stati così realizzati progetti per il miglioramento del rapporto con la clientela e tra questi l'estensione del sistema CRM aziendale, il nuovo sito AIM Energy, le APP Mobile per il cliente, i pagamenti delle bollette tramite canali innovativi, il fascicolo elettronico del cliente e il sito internet "Muoversi a Vicenza". Accanto a questi interventi sono stati condotti progetti orientati all'efficientamento dei processi interni che hanno visto l'informatizzazione di attività o la revisione delle procedure operative come ad esempio l'automazione dei processi di fatturazione tra Aziende del Gruppo e quella dei prelievi da magazzino.

Complessivamente gli interventi svolti nel 2013 sono stati 24. La durata media di ciascuna attività è stata di 2 mesi/intervento, dalla fase di analisi dei requisiti fino al rilascio in esercizio. Il Servizio ICT è stato quindi mediamente impegnato nella gestione contemporanea di 4 nuovi progetti.

**Il Servizio Personale e Organizzazione** ha posto particolare attenzione nella formazione dei responsabili di azienda e di servizio con interventi seminariali incentrati sulla necessità di sviluppo della cultura d'impresa e dello spirito di squadra del management e sulle necessità di adottare uno stile di leadership omogeneo e condiviso. A seguire, gli incontri seminariali sono stati estesi anche ai primi collaboratori dei dirigenti e quadri responsabili, al fine di sviluppare una maggiore responsabilizzazione nel ruolo ricoperto e un più accurato controllo sul personale affidato.

Dal punto di vista dell'organizzazione interna, al fine di efficientare l'azione di recupero dei crediti dall'utenza, è stata aggregata nella funzione Incassi del Settore Cassa e Banche di Amministrazione Finanza e Controllo, prima in capo al Servizio Legale, la gestione del monitoraggio dell'insoluto fino al riscontro del mancato pagamento della raccomandata di sollecito, con relativa riallocazione del personale interessato.

Nel mese di dicembre è stato stipulato l'atto di cessione del ramo d'azienda "sportelli decentrati" e "metering" rispettivamente da AIM Vicenza S.p.A. e AIM Servizi a Rete S.r.l. ad Acque Vicentine S.p.A., che ha portato al trasferimento in capo a codesta società dell'attività di sportello presso comuni esterni.

## Analisi della gestione

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di Valore della produzione, Margine operativo lordo e Risultato prima delle imposte.

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Valore della produzione	64.720.946	64.645.296	75.650
Costi esterni	42.920.989	42.322.952	598.037
<b>Valore aggiunto</b>	<b>21.799.957</b>	<b>22.322.344</b>	<b>-522.387</b>
Costo del lavoro	7.585.602	7.636.026	-50.424
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>14.214.355</b>	<b>14.686.318</b>	<b>-471.963</b>
Ammortamenti, svalutazioni e altri accantonamenti	10.306.345	9.539.085	767.260
<b>Risultato operativo</b>	<b>3.908.010</b>	<b>5.147.233</b>	<b>-1.239.223</b>
Proventi ed oneri finanziari	-1.444.777	-2.222.553	777.776
<b>Risultato ordinario</b>	<b>2.463.233</b>	<b>2.924.680</b>	<b>-461.447</b>
Componenti straordinarie nette	570.640	880.049	-309.409
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>3.033.873</b>	<b>3.804.729</b>	<b>-770.856</b>
Imposte sul reddito	-805.799	-1.148.681	342.882
<b>Risultato complessivo</b>	<b>2.228.074</b>	<b>2.656.048</b>	<b>-427.974</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
ROE netto	1,62 %	1,93 %
ROE lordo	2,21 %	2,76 %
ROI	1,11 %	1,30 %
ROS	6,09 %	8,04 %

Tutti gli indici economici rilevano una leggera flessione da correlare in particolare alla conclusione delle opere previste dall'addendum al servizio di Global Service e all'incremento percentuale dei costi esterni rispetto ai ricavi di vendita.

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

#### STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Immobilizzazioni materiali nette	60.036.562	61.635.479	-1.598.917
Immobilizzazioni materiali nette	84.422.016	86.703.918	-2.281.902
Immobilizzazioni finanziarie	99.936.309	97.445.632	2.490.677
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>244.394.887</b>	<b>245.785.029</b>	<b>-1.390.142</b>
Rimanenze	33.674	41.505	-7.831
Crediti verso Clienti	10.649.628	13.707.423	-3.057.795
Altri crediti	90.922.195	133.317.316	-42.395.121
Ratei e risconti attivi	205.350	250.764	-45.414
<b>Attività di esercizio a breve termine</b>	<b>101.810.847</b>	<b>147.317.008</b>	<b>-45.506.161</b>
Debiti verso fornitori	3.018.199	2.786.249	231.950
Acconti	22.410	36.306	-13.896
Debiti tributari e previdenziali	7.306.318	3.198.715	4.107.603
Altri debiti	59.999.041	92.994.397	-32.995.356
Ratei e risconti passivi	1.312.500	1.397.694	-85.194
<b>Passività di esercizio a breve termine</b>	<b>71.658.468</b>	<b>100.413.361</b>	<b>-28.754.893</b>
<b>Capitale d'esercizio a breve termine</b>	<b>30.152.379</b>	<b>46.903.647</b>	<b>-16.751.268</b>
<b>Attività a medio lungo termine</b>			
TFR	3.011.023	3.009.339	1.684
Altre passività a medio a lungo termine	20.837.451	21.289.131	-451.680
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>23.848.474</b>	<b>24.298.470</b>	<b>-449.996</b>
<b>Capitale investito netto</b>	<b>250.698.792</b>	<b>268.390.206</b>	<b>-17.691.414</b>
Patrimonio netto	137.325.765	137.620.937	-295.172
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	31.506.330	36.583.700	-5.077.370
Posizione finanziaria netta a breve termine	81.866.697	94.185.569	-12.318.872
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>250.698.792</b>	<b>268.390.206</b>	<b>-17.691.414</b>

A descrizione della solidità patrimoniale della società, si riporta nella tabella sottostante l'indice di struttura:

	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012
Margine primario di struttura	-107.069.122	-108.164.092
Quoziente primario di struttura	0,56	0,56

Si conferma la logica della Holding patrimoniale che, oltre a tutelare la proprietà degli assets del Comune di Vicenza, opera garantendo la salvaguardia delle reti, degli impianti e di tutte le altre dotazioni e la proprietà pubblica degli stessi.

Migliora la composizione patrimoniale con i seguenti effetti:

- rinforzo della solidità aziendale, con conseguente miglioramento del rating attribuito alla società da parte degli istituti;
- possibilità dunque di accedere a capitale di terzi con minori costi per oneri finanziari, soprattutto in un momento di instabilità e incertezza dei mercati;
- maggiore efficienza nella gestione dei costi complessivi della società, in caso di nuovi investimenti sui beni acquisiti, anche attraverso la loro naturale e razionale capitalizzazione;
- avvio di politiche di ammortamento coerenti con la vita utile dei beni, razionalizzando e dando coerenza economica alla gestione pubblica di cespiti patrimoniali.

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta 31/12/2013 è la seguente:

#### POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

	Saldo al 31/12/ 2013	Saldo al 31/12/ 2012	Variazione
Depositi bancari	5.339.032	3.262.281	2.076.751
Denaro e altri valori in cassa	356.406	273.453	82.953
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>5.695.438</b>	<b>3.535.734</b>	<b>2.159.704</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	87.562.135	97.721.303	-10.159.168
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>87.562.135</b>	<b>97.721.303</b>	<b>-10.159.168</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>81.866.697</b>	<b>94.185.569</b>	<b>-12.318.872</b>
Quota a lungo di finanziamenti	31.506.330	36.583.700	-5.077.370
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
<b>Debiti finanziari a medio e lungo termine</b>	<b>31.506.330</b>	<b>36.583.700</b>	<b>-5.077.370</b>
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>31.506.330</b>	<b>36.583.700</b>	<b>-5.077.370</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>113.373.027</b>	<b>130.769.269</b>	<b>-17.396.242</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente. Gli indici confermano la capacità della società di garantire i debiti a breve termine, a medio e lungo e gli immobilizzi. Significativo è il contenimento del quoziente d'indebitamento.

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
Liquidità primaria	1,50	1,50
Quoziente di indebitamento	1,56	1,88
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,79	0,81

### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

#### *Personale*

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti e/o infortuni sul lavoro del personale iscritto al libro matricola per i quali sia stata accertata una responsabilità aziendale

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società sia stata dichiarata responsabile.

#### *Ambiente*

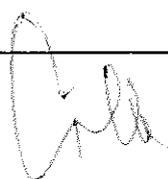
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva.

La nostra società è certificata ISO 14001.

### Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Divisioni	migliaia di euro
Global Service	2.523
Gas Treviso	1.165
Servizi generali	855
Patrimonio	751
Sosta	124
<b>Totale investimenti</b>	<b>5.418</b>



### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1, si segnala che nel corso dell'esercizio 2013 la Società non ha condotto rilevanti attività di ricerca e sviluppo.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Il Comune di Vicenza è l'ente controllante di AIM Vicenza S.p.A. di cui possiede al 31.12.2013 n. 1.425.860 azioni da 50 euro cadauna, pari al 100% del capitale sociale per un valore complessivo di Euro 71.293.000.

Tra il Comune di Vicenza e AIM Vicenza Spa esistono i seguenti rapporti regolati da concessioni amministrative, contratti di servizio e contratti di affitto, regolarmente approvati dai rispettivi organi deliberativi, oltre ai contratti di somministrazione:

- Concessioni per l'uso di beni strumentali;
- Contratto di servizio per la gestione dei servizi ambientali;
- Contratti di locazione per la sede di San Rocco;
- Contratto di Global Service per la manutenzione strade e servizi correlati (verde pubblico, segnaletica, sosta, illuminazione pubblica).

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con la controllante:

	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Crediti commerciali	Costi	Ricavi
Comune di Vicenza	3.256.831	9.760	4.309.616	7.855.928	420.026	28.531.791

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Crediti commerciali	Costi	Ricavi
A.I.M. Energy S.r.l.	23.456.222	30.701.510	5.192.856	8.932.024	5.284.511	11.778.543
A.I.M. Servizi a Rete S.r.l.	440.085	24.997.595	3.268.906	2.744.051	5.408.545	5.672.900
A.I.M. Mobilità S.r.l.	317.333	3.419.806	1.872.042	2.067.659	3.302.645	2.199.888
A.I.M. Bonifiche S.r.l.	271.569	4.498.216	25.697	153.595	61.785	153.595
Valore Città AMPCS S.r.l.	524.167	2.022.693	5.145.677	692.816	10.256.041	1.930.689
Valore Ambiente S.r.l.	202.199	3.155.347	5.941.129	660.705	17.053.494	1.332.993
S.I.T. S.p.A		351.000	778.521	725.600	290.096	67.379
<b>Totale</b>	<b>25.211.575</b>	<b>69.146.167</b>	<b>22.224.828</b>	<b>15.976.450</b>	<b>41.657.117</b>	<b>23.135.987</b>

In particolare i rapporti che AIM Vicenza S.p.A. intrattiene con le società controllate e collegate sono rapporti di natura commerciale, relativi ad acquisto e cessione di energia elettrica, gas e calore, rapporti connessi a contratti di prestazioni di servizi e rapporti di natura finanziaria.

Tutte le operazioni poste in essere sono regolate da appositi contratti con condizioni in linea con quelle di mercato e rientrano nell'ordinaria gestione del Gruppo.

Le operazioni con le parti correlate e infragrupo sono ispirate al rispetto di criteri di correttezza sostanziale, sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica e strategica e, comunque, nell'obiettivo di creare valore per il Gruppo.

Si segnala che la Società AIM Vicenza S.p.A. redige il bilancio consolidato di gruppo. Come dettagliato in nota integrativa la società possiede le seguenti partecipazioni:

Denominazione	Sede	% part.
AIM Vicenza Servizi a Rete S.r.l.	Vicenza	100%
AIM Mobilità S.r.l.	Vicenza	100%
AIM Energy S.r.l.	Vicenza	100%
AIM Bonifiche S.r.l.	Vicenza	100%
Valore Ambiente S.r.l.	Vicenza	100%
Valore Città Amcps S.r.l.	Vicenza	100%
SIT S.p.a.	Vicenza	75%
Centro Idrico Novoledo S.r.l.	Villaverla (VI)	50%
S.I.V.E. S.r.l.	Legnago (VR)	29,02%
Acovis S.r.l.	Sandriago (VI)	26%
Assocogen S.r.l. (fallita)	Vicenza	37%
Aeroporti Vicentini S.p.A. (in liquid.ne)	Vicenza	21,33%
Centrale Termoelettrica del Mincio	Ponti sul Mincio (MN)	5%

#### Attività di direzione e coordinamento

La società esercita attività di direzione e di coordinamento nei confronti delle società AIM Servizi a Rete S.r.l., AIM Energy S.r.l., AIM Mobilità S.r.l., AIM Bonifiche S.r.l., Valore Ambiente S.r.l. e Valore Città S.r.l. che controlla al 100%. Nei confronti di SIT tale controllo è rapportato al 75%.

La natura dei rapporti riguarda:

- prestazioni di servizio (cd service agreement) e anticipazioni sugli incassi;
- attività di cash pooling che viene svolta a seguito di apposito accordo tra le parti;
- accordo di regolazione e pagamento emolumenti relativamente al personale distaccato;
- tassazione su base consolidata dell'imponibile fiscale ai sensi degli artt.117-129 del TUIR, e Iva di gruppo, da parte di AIM Vicenza S.p.A.

#### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie e di società controllanti.

**Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

**Politiche connesse alle diverse attività di copertura**

AIM Vicenza S.p.A. ha sottoscritto in data 17 novembre 2005 un contratto a garanzia del rischio di fluttuazione del tasso correlato al finanziamento stipulato da AIM Vicenza S.p.A. con Unicredit Banca S.p.A..

Tale contratto permette ad AIM di coprirsi contro il rischio di una eccessiva fluttuazione del tasso variabile legato al finanziamento cui il contratto suddetto fa riferimento, che viene mantenuto nel collar 2% - 5%. Le caratteristiche del contratto sono le seguenti: il nozionale su cui viene calcolato l'IRS ammonta al 31/12/13 ad Euro 14,25 mln.; il valore di mercato, determinato stimando i flussi di cassa attualizzati previsti sulla base del contratto, è di Euro - 570 mila. Il contratto in essere scadrà il 15 giugno 2018.

**Rischio di liquidità**

La società è intestataria del servizio di cash pooling nei confronti delle controllate risultando quindi più esposta al rischio di liquidità.

**Rischio di mercato**

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, indicando gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

- il rischio di tasso: è previsto per il 2014 una sostanziale stabilità dei tassi di interesse e una variabilità limitata degli spread con conseguente conferma del volume degli oneri finanziari a carico del Gruppo;
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario): è inesistente in quanto la società opera esclusivamente nel mercato italiano;
- il rischio di prezzo è contenuto nell'ambito della regolamentazione impartita dalle autorità/enti competenti. In particolare le tariffe della distribuzione del gas nel Comune di Treviso sono regolate dall'AEEG. I prezzi legati alla gestione della sosta e al tributo di igiene ambientale sono definiti dal Comune di Vicenza e dalla normativa nazionale.

**Rischio ambientale**

La Società è dotata, come da normativa, di tutti i piani previsti per la gestione del rischio ambientale.

**Risorse umane**

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

	31.12.2013	31.12.2012
Dirigenti	6	6
Impiegati	120,36	124,38
Operai	11	11
<b>Totale</b>	<b>137,36</b>	<b>141,38</b>

## Andamento della gestione

### Global Service

In attuazione del Piano Investimenti approvato sono state realizzate opere per 2,523 milioni di euro relative ad interventi su strade, sosta e illuminazione pubblica cittadina. I principali interventi sono stati i seguenti:

descrizione	euro
NODO VIARIO DELLO STADIO	361.502
ASFALTATURE E SISTEMAZIONI STRADALI	347.772
RIQUALIFICAZIONE CORSO FOGAZZARO	333.128
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	160.321
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PONTE E OPERE D'ARTE	159.819
SISTEMAZIONE STRADE INTERSECANTI CON ROTATORIA AUCHAN	152.230
PISTE CICLABILI E CICLABILITA'	121.731
ROTATORIA VIA QUADRI-VIALE TRIESTE	110.021
ROTATORIA SS.PASUBIO -MADDALENE	108.881
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CADITOIE	106.908
MODIFICHE ALLA CIRCOLAZIONE E MESSA IN SICUREZZA STRADALE	99.442
MODERAZIONE DEL TRAFFICO QUARTIERE SAN PIO X	76.399
RIQUALIFICAZIONE ROTATORIA AUCHAN VERSO VLE CRISPI	75.996
INTERVENTI MITIGAZIONE RUMORE ARTERIE CITTADINE	69.072
PARK FOGAZZARO	44.954
ROTATORIA PASUBIO ROLLE	35.774
ISOLE AMBIENTALI, MODERAZIONE DEL TRAFFICO E SEGNALETICA	34.535
ADEGUAMENTI SEGNALETICA SECONDO LE NORME DEL CODICE DELLA STRADA	31.675
RIQUALIFICAZIONE STRADA DI SAVIABONA	30.566

### Distribuzione Gas Treviso

AIM Vicenza S.p.A. ha affidato la gestione dell'attività di distribuzione gas a Treviso alla controllata AIM Servizi a Rete S.r.l..

Gli impegni di AIM nel Comune di Treviso, nel periodo di riferimento, sono rivolti all'attenta gestione del servizio ed al rispetto degli obblighi contrattuali concordati con il Comune.

Si riportano di seguito le opere realizzate in accordo con i piani di sviluppo dell'Amministrazione comunale di Treviso per allacciamenti alla rete gas di nuove utenze e per la metanizzazione del territorio.

DESCRIZIONE	euro
NUOVI ALLACCIAMENTI	277.766
VIA CASTAGNOLE - NUOVO TUBO PEAD	119.727
REMI - CARBONERA - MAN. STRAORD. CENTRALE TERMICA	76.531
MAN. STRAORD. ALLACCIAMENTI	71.490
ACQUISTO/PRELIEVO CONTATORI	65.366
NUOVI GRUPPI DI MUSURA PDR	64.850
VIA CORNARE - NUOVO TUBO PEAD - 2° TRATTO	56.010
VIA CACCIATORI DEL SILE - NUOVO TUBO	49.823
VIA FERMI - MAN. STRAORD. TUBO	48.716
VIA CORNARE - ESTENSIONE RETE	44.436
VIA TORRE D'ORLANDO - ESTENSIONE RETE	42.547
VIA SPIGARIOLA - NUOVO TUBO PEAD - 2° LOTTO	40.026
VIA SPIGARIOLA - ESTENSIONE RETE	32.201

### Patrimonio

I principali investimenti della divisione sono:

DESCRIZIONE	euro
PROGETTAZIONE E LAVORI NUOVA SEDE VALORE AMBIENTE	160.790
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE SITO SAN BIAGIO	151.765
SEDE S. AGOSTINO-MAN. STRAORD. IMP. TERMICO TORRE E SPOGLIATOIO	124.880
SEDE S. AGOSTINO-MAN. STRAOD. - RIQUALIFICAZIONE EDILE	76.591
SOPPALCO MONTACARICHI AREA MAGAZZINO FUSINIERI	39.011
NUOVO TELECONTROLLO IMPIANTI FOTOVOLTAICI	35.893
SEDE SAR A MONTE CROCETTA-MAN. STRAORDINARIA	32.575
NUOVO IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA AREA MAGAZZINO FUSINIERI	25.076

### Servizi Generali

I Servizi Generali sono costituiti dai cosiddetti servizi di staff che effettuano un'attività trasversale nei confronti di tutte le linee di business aziendale e di tutte le società di scopo e vengono di seguito elencati:

- Affari Generali
- Affari Legali
- Amministrazione Finanza e Controllo
- Approvvigionamenti e Appalti
- Gestione Clienti e Utenti
- Personale e Organizzazione
- Studi e Progetti
- Sistemi Informativi.

### Adempimenti inerenti la delibera n. 11/07 dell'Autorità per l'energia elettrica e il gas

L'azienda per l'anno 2013 ha ottemperato alle disposizioni previste dalla Determina n. 6/10 del Direttore della Direzione Tariffe e della Delibera AEEG n.11/07 in materia di separazione funzionale.

Entro 90 giorni dall'approvazione del bilancio di esercizio la società invierà, attraverso

lo strumento informatico predisposto dall'AEEG, lo stato patrimoniale e il conto economico per le seguenti attività soggette a unbundling (Delibera AEEG 11/07):

- produzione dell'energia elettrica
- distribuzione del gas naturale
- misura del gas naturale
- attività diverse.

#### **Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento alla procedura di liquidazione IVA di gruppo relativa all'anno d'imposta 2008, si segnala che la società, quale responsabile in solido per gli adempimenti previsti dal D.M. 13 dicembre 1979 n. 11065, nel mese di dicembre 2013 ha ricevuto notifica dell'atto di contestazione n. T65CODM01494/2013 e dell'avviso di liquidazione interessi n. T6506DM03247/2013, emessi dalla Direzione Provinciale delle Entrate di Vicenza, Ufficio controlli. La contestazione ha riguardato la presunta violazione dell'obbligo di presentazione delle garanzie dovute a seguito delle compensazioni effettuate nel corso dell'anno. La società, ritenendo esistenti e validi i requisiti di legge per il riconoscimento del beneficio di esonero da garanzia, si è opposta agli atti notificati presentando, in data 21.01.2014, specifiche deduzioni difensive avverso l'atto di contestazione n. T65CODM01494/2013, a norma dell'art. 16, comma 4, del D.Lgs. 472/1997, e apposita istanza per il riesame in autotutela dell'avviso di liquidazione interessi n. T6506DM03247/2013, ai sensi dell'art. 68 del D.P.R. n. 287/1992. La società ha altresì proposto ricorso avverso l'avviso di liquidazione interessi n. T6506DM03247/2013 costituendosi ritualmente in giudizio avanti la Commissione Tributaria Provinciale di Vicenza in data 03.03.2014.

Alla luce di quanto sopra, tenuto conto della fondatezza nel merito delle tesi difensive, pur permanendo le normali aree di incertezza, l'organo amministrativo rimane fiducioso sull'esito positivo della controversia.

Come già anticipato nei fatti avvenuti nel corso del 2013, nel mese di gennaio 2014 i funzionari della BEI hanno effettuato una visita finalizzata alla verifica degli investimenti proposti, con esito positivo. E' prevista per i primi giorni di luglio la sottoscrizione del contratto di finanziamento.

Il finanziamento prevede una linea di credito d'importo pari 45 milioni di euro da destinare agli investimenti dei settori Ambiente, Gas, Energia Elettrica e Calore programmati nel periodo 2014-2018. E' prevista la possibilità di un eventuale aggiornamento, in accordo con la BEI, del piano degli investimenti sulla base delle diverse esigenze che dovessero sorgere per effetto dell'evoluzione normativa del mercato dei servizi pubblici.

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio al netto della quota del 5% da destinare alla riserva legale.

Utile d'esercizio al 31/12/2013	euro 2.228.074
5% a riserva legale	euro 111.404
a riserve straordinarie	euro 131.670
dividendo al Comune di Vicenza	euro 1.985.000

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

L'AMMINISTRATORE UNICO

Dott. Paolo Colla



Vicenza, 11 giugno 2014

## AIM VICENZA SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE di VICENZA

Sede in 36100 VICENZA (VI) Vicenza, Contrà Pedemuro S. Blagio 72  
Capitale sociale Euro 71.293.000 interamente versati  
Numero d'iscrizione presso il Registro delle Imprese di Vicenza  
e Codice fiscale 95007660244

### Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso dell'esercizio 2013 all'assemblea delegata ad approvare il bilancio.

All'assemblea dei soci.

Signori soci,

il Collegio Sindacale è stato incaricato unicamente per l'attività di vigilanza amministrativa a norma dell'art. 2403, comma 1, del Codice Civile, mentre l'attività di revisione è stata affidata a Mazars S.p.A. di Padova, che ha svolto la revisione legale e della cui relazione, in cui ha espresso parere favorevole, abbiamo preso atto. La nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento del Collegio Sindacale, raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul principio della corretta amministrazione avendo effettuato le periodiche verifiche richieste dalla normativa vigente in merito alla funzione assegnata.
- Abbiamo partecipato, ove possibile ed in mancanza ricevendo adeguata informazione, alle assemblee ordinarie e straordinarie dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e sulla base di ciò possiamo ragionevolmente affermare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate ed in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Nel corso dell'esercizio siamo stati informati dall'Organo Amministrativo sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione. In tal senso quanto riportato nella relazione sulla gestione risponde alle informazioni forniteci durante gli incontri intervenuti.
- Non ci sono pervenute nel corso dell'esercizio denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. né sono pervenuti esposti.
- Per quanto a conoscenza del Collegio Sindacale, l'amministratore unico nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423, comma 4 c.c.
- Abbiamo dato il nostro consenso alla iscrizione fra le attività dei costi di impianto, di ampliamento, di ricerca e sviluppo e di pubblicità. Gli oneri pluriennali risultano coperti da riserve sino a loro esaurimento ex art. 2426 co1 n. 5) CC.
- Dalla nostra attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione.
- La società ha operato congrui accantonamenti a copertura dei crediti iscritti e degli oneri eventualmente sopravvenuti; in particolare il fondo

svalutazione crediti iniziale di € 2.289.179 è stato utilizzato per lo stralcio di crediti inesigibili per € 811.435; a seguito di stanziamento ulteriore di € 747.020, ammonta ora a € 2.224.764. A bilancio esistono inoltre fondi per Rischi ed Oneri (voce B dello stato patrimoniale passivo) per complessivi € 2.687.850, di cui 2.025.882 per imposte differire e 661.968 per contenzioso legale ed altri oneri e rischi futuri.

Tutto ciò evidenzia il carattere prudenziale della gestione che va ad incidere su tutti i livelli e le aree di rischio.

- La società opera quale capogruppo con direzione e coordinamento di altre società di filiera e scopo, alcune delle quali partecipate integralmente, altre in forma minore: le principali sono oggetto di consolidamento.
- La società ha adempiuto agli obblighi relativi alla privacy e alla sicurezza negli ambienti di lavoro.
- In quanto capofila del Gruppo AIM di cui detiene la "direzione e il coordinamento" viene redatto il Bilancio Consolidato, viene effettuato il consolidato di gruppo fiscale (IRES e IVA) e viene gestito anche il cash pooling di tesoreria.

Sulla base dei suddetti presupposti, a nostro giudizio il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

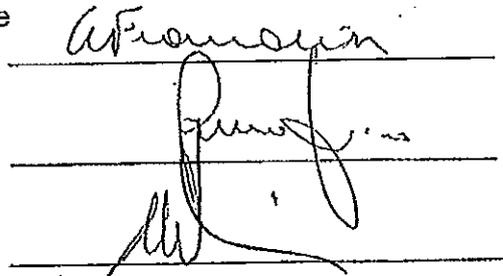
Sulla base di quanto precede, il collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio, che evidenzia un risultato positivo di euro 2.228.074, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta dell'Amministratore Unico di destinazione dell'utile di esercizio.

Vicenza, 30 giugno 2014

Il presidente del Collegio Sindacale  
Dott. Ezio Framarin

Il sindaco effettivo  
Dott. Bruno Savio

Il sindaco effettivo  
Dott. Arcangelo Boldrin



The image shows three horizontal lines, each with a handwritten signature written above it. The top signature is 'E. Framarin', the middle one is 'B. Savio', and the bottom one is 'A. Boldrin'.

## Relazione della società di revisione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39

All'Azionista unico della  
A.I.M. Vicenza S.p.A. società unipersonale

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della A.I.M. Vicenza S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico della A.I.M. Vicenza S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa da altro revisore in data 12 giugno 2013.

2. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della A.I.M. Vicenza S.p.A. al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
3. La società detiene partecipazioni di controllo ed ha pertanto redatto il bilancio consolidato di gruppo. Tale bilancio rappresenta un'integrazione del bilancio d'esercizio ai fini di un'adeguata informazione sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società e del gruppo. Il bilancio consolidato è stato da noi esaminato e lo stesso viene presentato contestualmente al bilancio d'esercizio.
4. La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio del Comune di Vicenza che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della A.I.M. Vicenza S.p.A. non si estende a tali dati.

5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Amministratore Unico della A.I.M. Vicenza S.p.A.. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n.001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della A.I.M. Vicenza S.p.A. al 31 dicembre 2013.

Padova, 30 giugno 2014

  
Riccardo Vogliotti  
(Socio – Revisore legale)

Mazars S.p.A.

  
Stefano Bianchi  
(Socio – Revisore legale)

