

ALLEGATO B

BILANCIO CONSOLIDATO

DEL

“GRUPPO COMUNE DI VICENZA”

(D. Lgs. 23/6/11, n. 118 - art. 19, c. 1, del DPCM 28/12/2011)

Esercizio 2017

RELAZIONE SULLA GESTIONE

E

NOTA INTEGRATIVA

Il quadro giuridico di riferimento

Il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, introduce negli enti locali l'obbligo di adozione di sistemi contabili e di schemi di bilancio uniformi con quelli delle altre Pubbliche Amministrazioni.

L'art. 233 bis del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267, come modificato dall'art. 74 del D. Lgs. 23/6/11, n. 118, introdotto dal D. Lgs. 10/8/14, n. 126, dispone che il bilancio consolidato è redatto secondo lo schema previsto dall'allegato n. 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;

Il punto 1 del "Principio contabile applicato del bilancio consolidato" - Allegato 4/4 al D. Lgs. 23/6/11, n. 118, prevede che il bilancio consolidato del Gruppo di un'Amministrazione pubblica è approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento, sulla base dei bilanci approvati dagli enti e società facenti parte del Gruppo medesimo;

Il punto 2 del "Principio contabile applicato del bilancio consolidato" - Allegato 4/4 al D. Lgs. 23/6/11, n. 118, così come modificato dal DM 11 Agosto 2017, prevede che venga definito il "gruppo amministrazione pubblica" comprendente gli organismi strumentali, gli enti strumentali, le società controllati e partecipati da un'amministrazione pubblica. La definizione del gruppo amministrazione pubblica fa riferimento ad una nozione di controllo di "diritto", di "fatto" e "contrattuale", anche nei casi in cui non è presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate ed a una nozione di partecipazione. Pertanto, **costituiscono componenti del "gruppo amministrazione pubblica":**

"1) gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del decreto d.lgs.118/2011, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano all'interno di tale categoria gli organismi che sebbene dotati di una propria autonomia contabile sono privi di personalità giuridica;

2) gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;

2.1) gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1 del decreto d.lgs.118/2011 costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:

a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;

b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;

c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;

d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;

e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

2.2) gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubblica, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2 del decreto d.lgs.118/2011 costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

3) le società, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione come di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione;

3.1 le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
- b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

In fase di prima applicazione del presente decreto, con riferimento agli esercizi 2015 - 2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

3.2) le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di

partecipazione. A decorrere dal 2019 con riferimento all'esercizio 2018 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata."

Il successivo punto 3 del "Principio contabile applicato del bilancio consolidato" - Allegato 4/4 al D. Lgs. 23/6/11, n. 118 stabilisce i criteri di individuazione dell'**area di consolidamento** prevede che facciano parte dell'area di consolidamento le partecipazioni in società, organismi ed enti controllati, nonché in enti partecipati purché non siano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

La situazione delle partecipazioni del Comune di Vicenza

Con delibera n. 75/86097 del 15.12.2010, il Consiglio Comunale ha adottato la **ricognizione delle partecipazioni societarie** del Comune di Vicenza, ai sensi dell'art. 3 commi 27 e segg. Legge 244/07.

Con il medesimo provvedimento il Consiglio comunale ha preso atto che sussistevano i requisiti di legge per il mantenimento delle società partecipate dal Comune di Vicenza autorizzando il mantenimento delle partecipazioni in essere.

Nel corso dell'anno 2013, sulla base del processo di razionalizzazione delle attività svolte dalle società partecipate dal Comune, già avviato da tempo (delibera CC n. 53 del 29 settembre 2008 "Indirizzi da assegnare ai nuovi amministratori di AIM Vicenza Spa" e delibera CC n. 58 del 30 ottobre 2008 "Indirizzi da assegnare ai nuovi amministratori di AMCPS"), è stata adottata la **delibera consiliare n. 15 del 26/3/2013 che ha segnato la fuoriuscita del Gruppo AIM dal regime "in house"**.

Ulteriori indicazioni programmatiche sono state di volta in volta espresse dal Consiglio comunale nelle relazioni previsionali e programmatiche (RPP) fino all'anno 2013 e dal documento unico di programmazione (**DUP**) successivamente. Il DUP sostituisce la RPP nell'ambito della programmazione di bilancio dall'anno 2014.

Per quanto concerne la gestione delle aziende e degli altri organismi partecipati per l'anno 2017, si evidenziano le seguenti operazioni:

- la vendita, in data 14/07/2017, delle quote azionarie di A4 Holding Spa ancora detenute dal Comune di Vicenza (n.4.500) così come deliberato dal Consiglio comunale con provvedimento n.10 del 16/04/2015, in considerazione della non strategicità della partecipazione;
- la vendita, in data 26/07/2017 delle quote societarie di College Valmarana Morosini srl in liquidazione (n.545 pari all'12,11%) così come deliberato dal Consiglio comunale con provvedimento n.10 del 16/04/2015, in considerazione del fatto che la società presentava da più esercizi perdite consistenti;
- la razionalizzazione e riorganizzazione della gestione del servizio di trasporto pubblico locale (TPL) adottando il regime "in house", secondo le disposizioni dell'Ente di Governo del Trasporto pubblico locale;
- la fusione per incorporazione di A.V.S. Spa in Acque Vicentine Spa, con la nascita di Viacqua Spa, in ottemperanza a quanto già indicato nel DUP 2017-2019, approvato in Consiglio Comunale in data 31/01/2017 con atto n.7, nel quale si auspicavano precorsi aggregativi che potessero, sotto il profilo regolatorio, salvaguardare e valorizzare la gestione in house con rafforzamento delle capacità di investimento, contenimento dei livelli tariffari e contestuale salvaguardia degli equilibri economico-patrimoniali-finanziari.

Si rinvia, comunque, agli allegati delle delibere di approvazione del bilancio del

Comune che comprendono gli obiettivi gestionali ai sensi dell'art. 147 quater del D.Lgs 267/2000, introdotto dall'art. 3, comma 1 lett. d) del D.L. 174/2012 convertito nella Legge 213/2012 ed in particolare al DUP approvato con delibera consiliare n. 7 del 31/01/17 e al suo aggiornamento approvato con delibera consiliare n. 30 del 27/07/17.

Si rinvia, inoltre, alla **Relazione di fine mandato del Sindaco** - Amministrazione 2013/2018, ai sensi dell'art. 4, D.Lgs. 6/9/11 n. 149 e successive modificazioni, approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 37/47217 del 27/03/2018.

Per quanto concerne i controlli sulle aziende partecipate, dall'anno 2013 si applica il regime sui controlli interni di cui al D. Lgs. 10/10/12, n. 174, che ha modificato l'art. 148 del Tuel, D. Lgs. N. 267/2000.

Sulla base del citato D.Lgs. 174/12, con delibere n. 11 e 12 del 14/2/13, il Consiglio comunale ha adottato, rispettivamente, il regolamento di contabilità ed il regolamento sui controlli interni.

Successivamente il Consiglio comunale, con delibera n. 15 del 26.3.2013 ha dato attuazione dell'art. 34, commi 20 e 21 del D.L. n. 179/2012, disponendo, tra l'altro, una nuova configurazione giuridica di AIM Vicenza s.p.a. e cioè quella di impresa pubblica che opera nel mercato e per il mercato senza forme di privilegio ed in condizioni di parità con gli altri operatori economici.

Si evidenzia che è stata data attuazione all'art. 1 comma 611 e seguenti della legge 190/2014 che prevedeva la Razionalizzazione delle società partecipate dall'ente predisponendo il **Piano Operativo** e la Relazione, documenti approvati con deliberazione del Consiglio Comunale n. 10/39468 del 16/4/2015.

Nello specifico, nel 2017, l'Amministrazione ha approvato i seguenti provvedimenti:

- La Giunta Comunale con delibera n.55 del 27/04/2017 accetta l'offerta di RE.Consult Infrastrutture srl di acquisto di n.4.500 azioni di **A4 Holding** al prezzo di € 300,00 ad azione per un importo complessivo di € 1.350.000,00, comunicando contestualmente ad A4 holding la volontà di vendere affinché possa dare la prescritta informativa agli altri soci per consentire l'applicazione del diritto di prelazione ex art.6 dello Statuto di A4 Holding SpA.

- La Giunta Comunale con deliberazione n.98 del 25/07/2017 avente ad oggetto: "AZIENDE PARTECIPATE: **COLLEGE VALMARANA MOROSINI SRL IN LIQUIDAZIONE**" accetta l'offerta da parte di Fondazione CUOA di acquisto per il 100% delle quote societarie ad € 1.100.000,00, corrispondente per il Comune di Vicenza ad un importo di € 133.222,22, pari a n.545 quote societarie (12,11%).

- Il Consiglio Comunale con deliberazione n.36 del 21.09.2017 avente ad oggetto: AZIENDE PARTECIPATE. Riorganizzazione del servizio trasporto pubblico locale. Adozione del regime "in house" da parte di **SVT SRL - SOCIETA' VICENTINA TRASPORTI SRL**, prevede di razionalizzare e riorganizzare la gestione del servizio di trasporto pubblico locale (TPL) adottando il regime "in house", fermo restando l'accordo con la Provincia di Vicenza e in linea con le decisioni dell'Ente di Governo del Trasporto Pubblico Locale del bacino provinciale di Vicenza, entrando in possesso delle quote della società SVT srl detenute da AIM Mobilità srl mediante erogazione di un dividendo straordinario in natura da parte della Società capogruppo AIM Spa al valore della perizia appositamente predisposta di Euro 6.266.401,00

- A seguito dell'introduzione del Testo Unico sulle Società Partecipate, il Consiglio

Comunale con deliberazione n.38 del 28.09.2017 avente ad oggetto: "AZIENDE PARTECIPATE: **Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175**", approva la revisione straordinaria delle partecipazioni possedute al 23/9/2016 dal Comune di Vicenza, dando atto che Acque Vicentine Spa e AIM Vicenza Spa rientrano tra le società quotate ai sensi, rispettivamente, dell'art. 2, comma 1, let. p, e dell'art. 26, comma 5, del D. Lgs. 175/16 e precisando che la revisione straordinaria costituisce aggiornamento del piano operativo di razionalizzazione adottato ai sensi dell'art. 1, comma 612, della L. 23 dicembre 2014, n. 190.

- Il Consiglio Comunale con deliberazione n.39 del 10.10.2017 avente ad oggetto: Aziende Partecipate. **Fusione tra la Soc. Acque Vicentine spa e la Soc. Alto Vicentino Servizi – AVS**, prende atto ed approva il Progetto di fusione per incorporazione di Alto Vicentino Servizi S.p.A. in Acque Vicentine S.p.A. redatto ai sensi dell'articolo 2501 ter c.c.

Fra le delibere più significative in tema di **controlli sulle aziende partecipate** si evidenziano le seguenti:

- la delibera della Giunta Municipale n. 432/87553 del 29/12/2010 avente ad oggetto: AZIENDE PARTECIPATE – Controlli infrannuali sulle aziende partecipate dal Comune di Vicenza – Anno 2010;
- la delibera della Giunta Comunale n. 378/86376 del 21.12.2011 avente ad oggetto: AZIENDE PARTECIPATE - Controlli infraannuali sulle aziende partecipate dal Comune di Vicenza – Anno 2011;
- la delibera della Giunta Comunale n. 461/95672 del 19/12/2012 avente ad oggetto: AZIENDE PARTECIPATE – Controlli infrannuali sulle aziende partecipate dal Comune di Vicenza – ANNO 2012;
- la delibera della Giunta Comunale n. 290 del 17/12/2013 ad oggetto: AZIENDE PARTECIPATE – Controlli infrannuali sulle aziende partecipate del Comune di Vicenza – Anno 2013;
- la delibera della Giunta Comunale n. 286/100461 del 16/12/2014 ad oggetto: AZIENDE PARTECIPATE – Controlli infrannuali sulle Aziende Partecipate dal Comune di Vicenza – Anno 2014;
- la delibera della Giunta Comunale n. 232/133577 del 9.12.2015 ad oggetto: AZIENDE PARTECIPATE – Controlli infrannuali sulle Aziende Partecipate dal Comune di Vicenza – Anno 2015;
- la delibera della Giunta Comunale n. 271 del 13/12/2016 ad oggetto: Aziende partecipate – Controlli infrannuali sulle Aziende partecipate dal Comune di Vicenza – Anno 2016;
- la delibera della Giunta Comunale n. 208 del 12/12/2017 ad oggetto: Aziende partecipate – Controlli infrannuali sulle Aziende partecipate dal Comune di Vicenza – Anno 2017;

- la delibera del Consiglio Comunale n. 35/51253 del 22/07/2011 AZIENDE PARTECIPATE – Verifica e controllo ex post del progetto di bilancio consuntivo 2010 della Società AIM Vicenza Spa;

- la delibera del Consiglio Comunale che adotta il provvedimento n. 39/66824 del 13/09/2012 AZIENDE PARTECIPATE – Verifica e controllo ex post del progetto di bilancio consuntivo 2011 della Società AIM Vicenza Spa;

- la delibera del Consiglio Comunale n.44/57049 del 26/07/2013 ad oggetto: AZIENDE PARTECIPATE – Presa d'atto del progetto di bilancio consuntivo 2012 della Società AIM;

- la delibera della Giunta Comunale n. 146 del 22/07/2014 ad oggetto: AZIENDE PARTECIPATE – Presa d’atto dei progetti di bilancio 2013 della Società AIM Vicenza Spa e del Gruppo AIM;
- la delibera del Consiglio Comunale n. 5/27122 DEL 17/3/2015 ad oggetto: AZIENDE PARTECIPATE – Presa d'atto del **Piano Industriale del Gruppo A.I.M** Vicenza Spa;
- la delibera del Consiglio Comunale n. 40 del 28/09/11 ad oggetto: Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi anno 2011. (con la quale si dà indirizzo ai propri rappresentanti delle aziende partecipate in perdita di attivarsi per ripristinare gli equilibri);
- la delibera del Consiglio Comunale n. 44 del 27/09/2012 ad oggetto: Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi anno 2012;
- la delibera del Consiglio Comunale n. 51 del 26/09/2013 ad oggetto: Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi anno 2013;
- la delibera del Consiglio Comunale n. 44 del 30/09/2014 ad oggetto: Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi anno 2014;
- la delibera del Consiglio Comunale n. 25 del 21/7/2015 ad oggetto: Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi anno 2015;
- la delibera del Consiglio Comunale n. 24 del 9/6/2016 ad oggetto: Assestamento generale di bilancio, verifica dello stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio, riferito al bilancio di previsione 2016;
- la delibera del Consiglio Comunale n. 29 del 25/7/2017 ad oggetto: Assestamento generale di bilancio, verifica dello stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio, riferito al bilancio di previsione 2017;
- la delibera del Consiglio Comunale n. 36 del 25/7/2018 ad oggetto: Assestamento generale di bilancio, verifica dello stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio riferito al bilancio di previsione 2018.

Le aziende partecipate:

A fine anno 2017 le aziende partecipate direttamente dal Comune di Vicenza sono le seguenti:

VIACQUA SPA	30,26%
AGNO CHIAMPO AMBIENTE SRL	0,90%
AIM VICENZA SPA HOLDING	100,00%
A 4 HOLDING SPA- CEDUTO QUOTE IN DATA 14/07/2017	0,24%
BANCA POPOLARE DI VICENZA – Liquidazione Coatta Amministrativa	0,003119%
BANCA POPOLARE ETICA	0,05%
C I S - CENTRO INTERSCAMBIO MERCI SPA – IN LIQUIDAZIONE – IN CONCORDATO PREVENTIVO	8,46%
COLLEGE VALMARANA MOROSINI SPA –	12,110%

CEDUTO QUOTE 26/07/2017

EX FIERA DI VICENZA SPA – VICENZA HOLDING	32,11%
FTV SPA – LIQUIDATA IN DATA 29.12.2017	0,13%
MAGAZZINI GENERALI SPA IN LIQUIDAZIONE – IN CONCORDATO PREVENTIVO IN FALLIMENTO	25,00%
S.V.T. SRL – ACQUISITO QUOTE 27/09/2017	34,66%
VICENZA LOGISTIC CITY CENTER SRL	55,00%

Il Comune di Vicenza pertanto possiede di ciascuna Azienda il capitale sociale qui evidenziato:

PARTECIPAZIONE SOCIETARIA DIRETTA (AL 31/12/2017)	% QUOTA PROPRIETA'	VALORE NOMINALE QUOTA PROPRIETA'
VIACQUA SPA	30,255	3.401.100,00
AGNO CHIAMPO AMBIENTE SRL	0,90	7.263,00
AIM VICENZA SPA (HOLDING)	100,00	71.293.000,00
A 4 HOLDING SPA quote vendute 14/07/2017	0,24	325.350,00
BANCA POPOLARE DI VICENZA SPA – in liquidazione coatta amministrativa	0,003119	8.470,42
BANCA POPOLARE ETICA	0,05	26.252,82
CIS SPA – CENTRO INTERSCAMBI MERCI – IN LIQUIDAZIONE – in concordato preventivo	8,460	442.975,00
COLLEGE VALMARANA MOROSINI SPA- quote vendute 26/07/2017	12,110	281.470,70
FTV SPA – liquidata 29/12/2017	0,13	10.087,80
MAGAZZINI GENERALI SPA IN LIQUIDAZIONE – IN CONCORDATO PREVENTIVO IN FALLIMENTO	25,00	310.329,25
S.V.T. SRL – SOCIETA' VICENTINA TRASPORTI SRL – dal 27/09/2017	34,66	3.466.030,64
VICENZA HOLDING SPA	32,11	2.083.990,00
VICENZA LOGISTIC CITY CENTER SRL	55,00	27.500,00

Il risultato di Bilancio al 31.12.2017 è meglio evidenziato dal seguente prospetto:

SOCIETA'	% DI PARTECIPAZIONE	RISULTATO DI BILANCIO 2017
VIACQUA SPA	30,26	7.941.817
AGNO CHIAMPO AMBIENTE SRL	0,90	593.204
AIM VICENZA SPA (HOLDING)	100,00	2.638.719
A 4 HOLDING SPA – quote vendute 14/07/2017	0,24	-
BANCA POPOLARE DI VICENZA SPA in liquidazione coatta amministrativa	0,003119	-
BANCA POPOLARE ETICA	0,05	
CIS SPA – CENTRO INTERSCAMBI MERCI – IN LIQUIDAZIONE	8,460	- 264.000
COLLEGE VALMARANA MOROSINI SPA- quote vendute 26/07/2017	12,110	-
EX FIERA DI VICENZA SPA – VICENZA HOLDING SPA	32,11	884.533
FTV SPA – liquidata 29/12/2017	0,13	-
MAGAZZINI GENERALI SPA IN LIQUIDAZIONE IN FALLIMENTO	25,00	-
S.V.T. SRL	34,66	186.383
VICENZA LOGISTIC CITY CENTER SRL	55,00	5.551

Per quanto concerne le aziende in perdita si rileva:

- 1)** BANCA POPOLARE DI VICENZA SCPA – Il C.C. ha già dato indirizzo di procedere alla cessione delle quote detenute a condizione che venga salvaguardato il patrimonio del Comune (Delib. CC n. 10/2015). Con Decreto n. 185 del 25 giugno 2017, il Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) ha disposto, su proposta della Banca d'Italia, la sottoposizione di Banca Popolare di Vicenza S.p.A. a liquidazione coatta amministrativa. In data 14/12/2017, sono stati trasmessi all'Avvocatura comunale i documenti necessari per il recupero delle somme investite.
- 2)** CIS SPA – CENTRO INTERSCAMBIO MERCI – La società è in liquidazione e in concordato preventivo con omologazione del Tribunale di Vicenza del 06/05/2015.
- 3)** MAGAZZINI GENERALI SRL – In liquidazione – La società è in liquidazione e in fallimento con decreto n. 4068/2015 del 3/07/2015 del Tribunale di Vicenza.
- 4)** Per quanto riguarda le aziende del Gruppo AIM che risultano in perdita nel bilancio consolidato dell'anno 2017 di AIM (SIT Spa controllata da AIM Vicenza Spa e Bluoil srl controllata indirettamente tramite SIT), si fa presente che l'Amministrazione comunale si è già espressa più volte con precise direttive affinché i rappresentanti del Comune in seno alle società partecipate si attivassero senza indugio per riportare in equilibrio le società in perdita, per ultime, delibera

CC n. 27 del 24/4/18 (approvazione del rendiconto) e delibera CC n. 57 del 19/12/17 (approvazione del bilancio preventivo 2018). Ciò nonostante, si rileva un notevole incremento delle perdite di SIT Spa che passano da € 1.974.077 nel 2016 a 2.844.833 nel 2017

Si rileva altresì che il 24/4/18, prot. 62257, AIM ha presentato all'Amministrazione comunale un piano di riorganizzazione e di riassetto di SIT Spa.

Per quanto riguarda la società Acque Vicentine Spa:

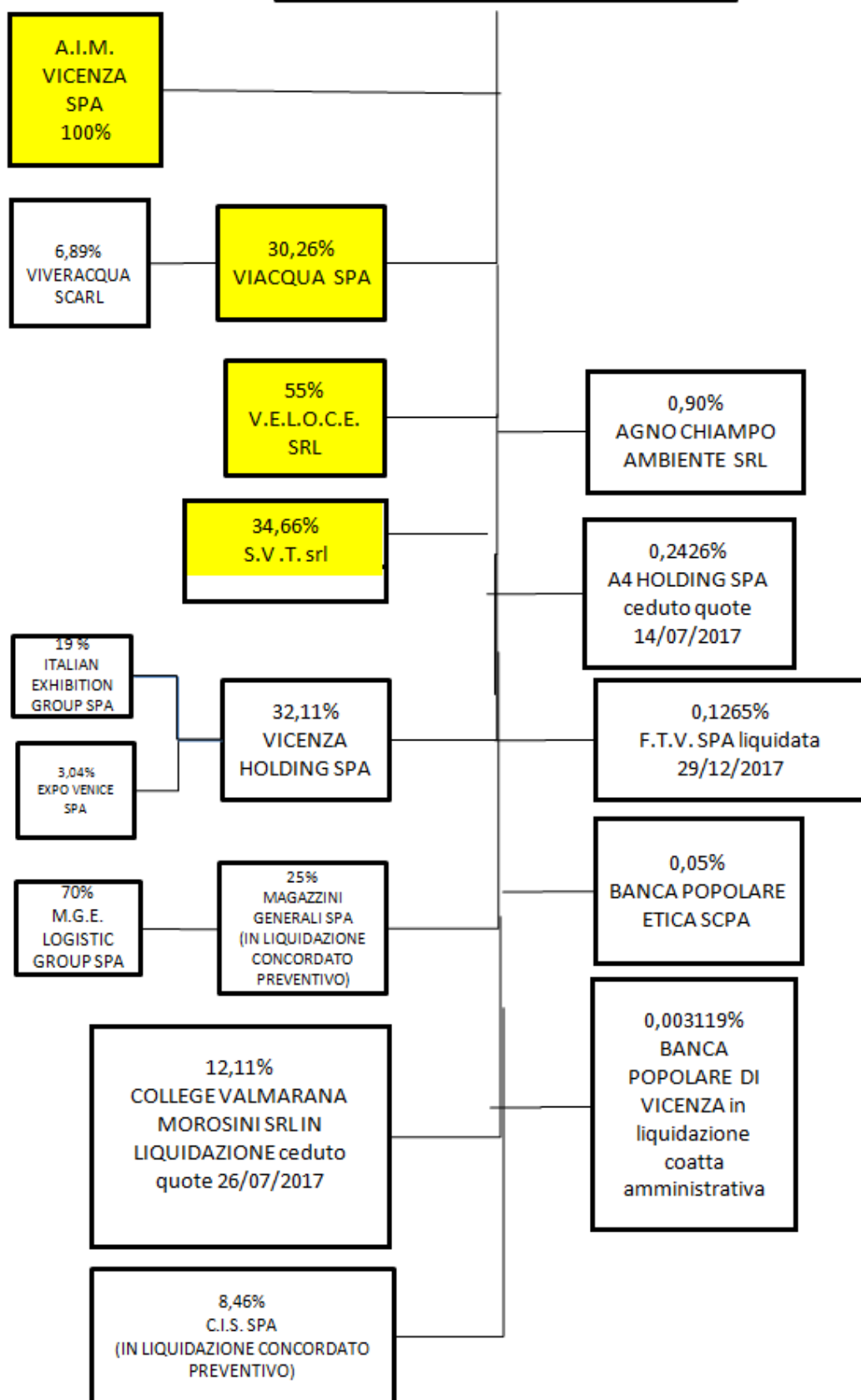
– Il Consiglio Comunale con deliberazione n.39 del 10.10.2017 avente ad oggetto: Aziende Partecipate. **Fusione tra la Soc. Acque Vicentine spa e la Soc. Alto Vicentino Servizi – AVS**, prende atto ed approva il Progetto di fusione per incorporazione di Alto Vicentino Servizi S.p.A. in Acque Vicentine S.p.A. redatto ai sensi dell'articolo 2501 ter c.c.

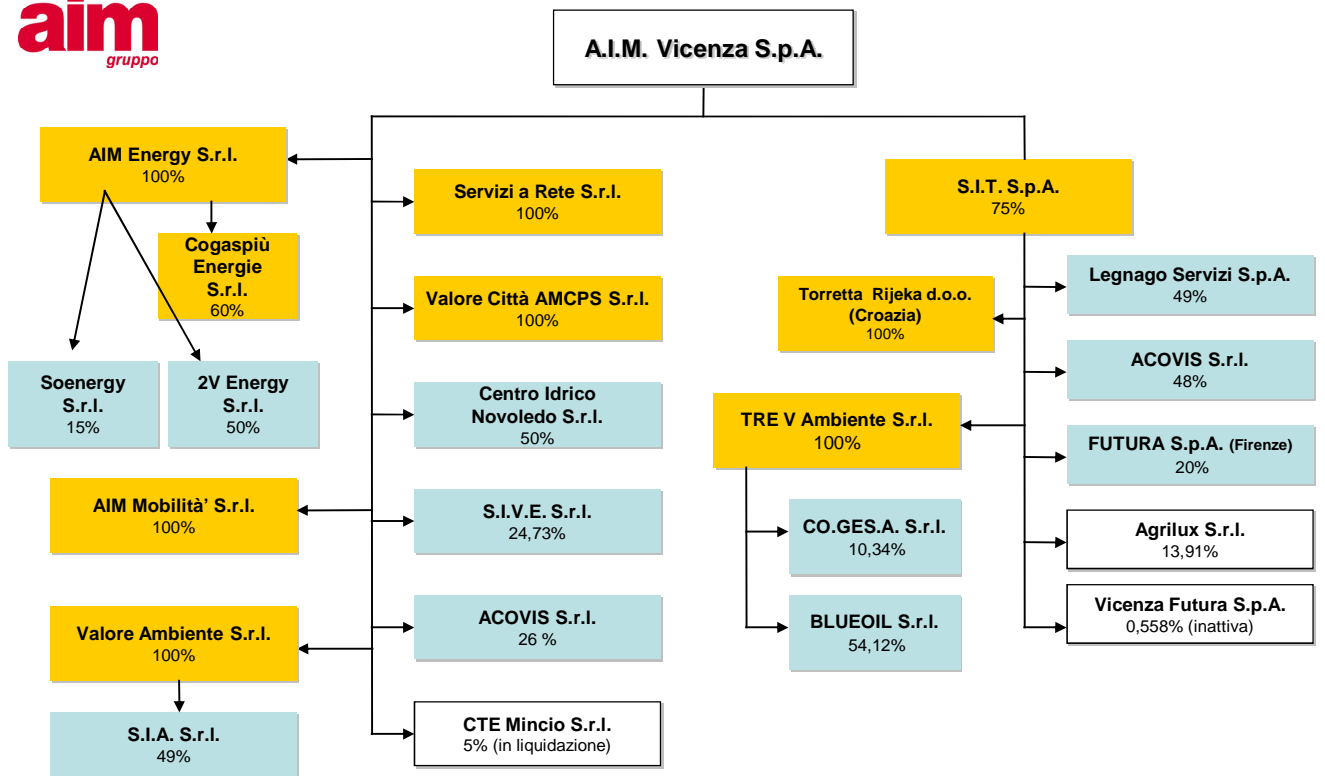
Per quanto concerne l'acquisizione di quote nella società S.V.T. srl:

In data 31 luglio 2017 con delibera n. 2 / 2017 l'Ente di Governo del Trasporto Pubblico Locale del bacino provinciale di Vicenza ha approvato la relazione di cui all'art. 34 comma 20 del D.L. n. 179/2012, preordinata all'affidamento in house del bacino provinciale del trasporto pubblico locale di Vicenza, ed affidamento della concessione in house providing a SVT srl.

Con deliberazione n. 36 del 21/09/2017 ad oggetto: AZIENDE PARTECIPATE - Razionalizzazione e riorganizzazione del servizio trasporto pubblico locale. Adozione del regime "in house" da parte di SVT SRL - SOCIETA' VICENTINA TRASPORTI SRL, il Consiglio Comunale ha proceduto a razionalizzare e riorganizzare la gestione del servizio di trasporto pubblico locale (TPL) adottando il regime "in house" in accordo con la Provincia di Vicenza e, in linea con le decisioni dell'Ente di Governo del Trasporto Pubblico Locale del bacino provinciale di Vicenza, entrando in possesso delle quote della società SVT srl, pari al 34,66%, detenute da AIM Mobilità srl mediante erogazione di un dividendo straordinario in natura da parte della Società capogruppo AIM Spa; ha approvato, inoltre, la bozza di Statuto della società SVT srl, contenente le modalità del controllo analogo che il Comune eserciterà sulla Società sulla base dell'art. 16 del D. Lgs. 175/16 (testo unico sulle partecipate dagli enti locali) e della normativa comunitaria.

**COMUNE
DI
VICENZA**





Legenda

- Controllate dirette e indirette
- Collegate dirette e indirette
- Altre

Criteria di formazione del bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica ha lo scopo di rappresentare la consistenza patrimoniale e finanziaria del gruppo.

Il bilancio consolidato del gruppo "Comune di Vicenza", costituito da stato patrimoniale e conto economico, è stato redatto in conformità al D.lgs. 118/2011 ed ai principi contabili allegati al medesimo decreto ed in particolare al principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato n. 4/4).

Il gruppo amministrazione pubblica ed area di consolidamento

Il termine "gruppo amministrazione pubblica" comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica come definito dagli articoli 11-bis e ss del decreto legislativo 118/2011.

La definizione del gruppo amministrazione pubblica fa riferimento ad una nozione di controllo di "diritto", di "fatto" e "contrattuale", anche nei casi in cui non è presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate ed a una nozione di partecipazione.

Costituiscono componenti del gruppo amministrazione pubblica "Comune di Vicenza" i seguenti enti e società.

Per quanto riguarda l'area di consolidamento ed in particolare il punto n. 3.1 lett a) modificato dal DM 11 agosto 2017, si dà atto che l'abbassamento della soglia dal 10% al 3% ha effetto "dall'esercizio 2018" come indicato dal succitato punto.

ORGANISMI STRUMENTALI (ex PCEL 4/4 punto 2.1)				
DENOMINAZIONE	SEDE	CAPITALE	PARTECIPAZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2017
ISTITUZIONE BIBLIOTECA CIVICA "BERTOLIANA"	Contrà Riale Vicenza	735.317		esclusa perchè irrilevante per incidenza inferiore al 10% del totale dell'attivo, patrimonio netto e ricavi caratteristici
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI (ex PCEL 4/4 punto 2.2.1)				
DENOMINAZIONE	SEDE	CAPITALE	PARTECIPAZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2017
FONDAZIONE TEATRO COMUNALE CITTA' DI VICENZA	Viale Mazzini Vicenza	75.000	prevista per statuto l'estinzione della fondazione per recesso del comune di vicenza	esclusa perchè irrilevante per incidenza inferiore al 10% del totale dell'attivo, patrimonio netto e ricavi caratteristici
I.P.A.B. PER I MINORI DI VICENZA	Via Durando 84 Vicenza	4.269.837	nomina 5 consiglieri su 5	"
I.P.A.B. PROTI SALVI	S.lla S.Pietro 60 Vicenza	34.372.871	nomina 5 consiglieri su 5	esclusa in quanto non compete al comune alcuna attività di controllo e di ripiano perdite
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI (ex PCEL 4/4 punto 2.2.2)				
DENOMINAZIONE	SEDE	CAPITALE	PARTECIPAZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2017
CENTRO DI CULTURA E CIVILTA' CONTADINA "BIBLIOTECA INTERNAZIONALE LA VIGNA"	Corso Fogazzaro Vicenza	-	nomina 1 consigliere su 5	esclusa perchè irrilevante per incidenza inferiore al 10% del totale dell'attivo, patrimonio netto e ricavi caratteristici
FONDAZIONE CUOA	Via Marconi 103 Altavilla Vicentina VI	862.977	nomina 1 consigliere su 6	esclusa perchè irrilevante per incidenza inferiore al 10% del totale dell'attivo, patrimonio netto e ricavi caratteristici

FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI VERONA, VICENZA, BELLUNO E ANCONA	Via Forti 3A Verona	1.017.599.829	nomina 1 consigliere su 25	esclusa in quanto non compete al comune alcuna attività di controllo e di ripiano perdite
FONDAZIONE ROI	Contrà San Marco Vicenza		nomina 1 consigliere su 5	"
FONDAZIONE C.I.S.A.	Contrà Porti 11 Vicenza	2.523.994	nomina 1 consigliere su 5	esclusa perchè irrilevante per incidenza inferiore al 10% del totale dell'attivo, patrimonio netto e ricavi caratteristici
CENTRO STUDI STORICI MARIANO RUMOR	Contrà Pusterla 12 Vicenza	15.743	nomina 1 consigliere su 8	"
FONDAZIONE STUDI UNIVERSITARI	S.lla S.Nicola 3 Vicenza	774.684	nomina 3 consigliere su 10	"
FONDAZIONE MONTE DI PIETA'	Contrà del Monte Vicenza	1.307.097	nomina 3 consigliere su 8	"
FONDAZIONE "VICENZA UNA CITTA' SOLIDALE" ONLUS	Strada della Rotonda Vicenza		nomina 1 consigliere su 12	"
CONSIGLIO DI BACINO AATO BACCHIGLIONE	Via Palladio 124 Villaverla VI	-	10,39%	"
CONSORZIO CIAT	Via Fusinieri 85 Vicenza	3.105.089	29,78%	"
OPERA PIA ASILI E SCUOLE MATERNE	Via Goldoni 41 Vicenza	6.047.484	nomina 2 consigliere su 5	"
FONDAZIONE DI STORIA ONLUS	Contrà S.Francesco 41 Vicenza	25.040	nomina 1 consigliere su 12	"
ENTE VICENTINI NEL MONDO	Via Montale Vicenza	-	nomina 2 consigliere su 11	"
ORCHESTRA DEL TEATRO OLIMPICO	Via Brigt. Val Leogra 44 Vicenza	-	nomina 1 consigliere su 6	"
CONSORZIO VICENZA E'	C.so Fogazzaro Vicenza	123.996	nomina 1 consigliere su 7	"
ASSOCIAZIONE BENI ITALIANI PATRIMONIO MONDIALE UNESCO	Piazza del Municipio 2 Ferrara	-	nomina 1 consigliere su 13	"

SOCIETA' CONTROLLATE (ex PCEL 4/4 punto 2.3.1)

DENOMINAZIONE	SEDE	CAPITALE	PARTECIPAZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2017
AZIENDE INDUSTRIALI MUNICIPALI VICENZA SPA	Contrà S.Biagio 72 Vicenza	71.293.000	100,00%	rientra nel bilancio consolidato
VICENZA LOGISTIC CITY CENTER SRL	Via del Mercato Nuovo 32 Vicenza	50.000	55,00%	esclusa perchè irrilevante per incidenza inferiore al 10% del totale dell'attivo, patrimonio netto e ricavi caratteristici

SOCIETA' PARTECIPATE (ex PCEL 4/4 punto 2.3.2)

DENOMINAZIONE	SEDE	CAPITALE	PARTECIPAZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2017
SOCIETA' VICENTINA TRASPORTI SRL	Viale Milano 78 Vicenza	10.000.000	34,66%	rientra nel bilancio consolidato
VICENZA HOLDING SPA	Via dell'Oreficeria 16 Vicenza	6.489.767	32,11%	esclusa perchè irrilevante per incidenza inferiore al 10% del totale dell'attivo, patrimonio netto e ricavi caratteristici
VIACQUA SPA	Viale dell'industria 23 Vicenza	11.241.400	30,255%	rientra nel bilancio consolidato

Per effetto dell'applicazione dei punti 2 e punto 3.1 dell'allegato 4/4 al d.lgs. 118/2011 rientrano nell'area di consolidamento dei dati dell'anno 2017 le seguenti entità:

ENTE/SOCIETA'	% partecipazione	Spese di personale 100 %
Comune di Vicenza	Capogruppo	31.777.868
Aim Gruppo	100%	32.509.886
Società Vicentina Trasporti srl	34,66 %	16.792.363
Viacqua spa	30,255 %	14.977.362

Metodi e criteri di consolidamento

I bilanci del Comune di Vicenza capogruppo e delle società controllate rientranti nell'area di consolidamento sono aggregati voce per voce, sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri) per l'intero importo delle voci contabili (cd. metodo integrale), mentre i bilanci delle società partecipate sono aggregati voce per voce per l'importo delle voci contabili in proporzione alla quota di partecipazione del Comune di Vicenza (c.d. metodo proporzionale).

Si evidenzia in particolare che è modificato il metodo di consolidamento da integrale a proporzionale rispetto all'esercizio precedente per la società Viacqua spa (ex Acque Vicentine spa) per effetto del passaggio da società controllata a non controllata. Si propone, ai soli fini conoscitivi, in appendice alla presente nota integrativa i valori delle varie voci contabili che avrebbero assunto nel 2016 se fosse stato applicato per tale società il metodo proporzionale utilizzato nel 2017.

Il valore contabile delle partecipazioni in Società consolidate viene eliminato contro la corrispondente frazione di patrimonio netto, a fronte dell'assunzione delle passività e delle attività delle partecipate.

Vengono eliminati tutti i saldi e le operazioni significative tra enti/società del gruppo.

Le principali rettifiche riguardano in particolare:

- rettifiche debiti/crediti tra Comune e Gruppo AIM (vedasi nota informativa ex art. 6, c.4, DL 95/12, allegata al rendiconto dell'anno 2017 approvato con delibera del C.C. n. 27 del 24 aprile 2018;
- rettifiche dividendi.

Le quote di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi sono iscritte nell'apposita voce dello stato patrimoniale. Nel conto economico viene evidenziata separatamente la quota di risultato di competenza di terzi.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31/12/2017 sono quelli utilizzati nel rendiconto di gestione dell'ente controllante che redige il bilancio consolidato.

Per il consolidamento sono stati utilizzati i seguenti bilanci:

- rendiconto di gestione 2017 del Comune di Vicenza approvato con deliberazione Consiglio Comunale n. 27 del 24 aprile 2018;
- bilancio consolidato 2017 del Gruppo Aim riclassificato da Aim secondo i principi contabili nazionali emanati dall'Oic sulla base dei dati contenuti nella Relazione finanziaria annuale 2017 del Gruppo Aim approvata nell'assemblea del 6 giugno 2018 con la relazione della società di revisione BDO Italia Spa rilasciata il 22 maggio 2018 e la relazione del Collegio sindacale rilasciata il 22 maggio 2018;
- bilancio d'esercizio 2017 di Viacqua spa approvato il 26 giugno 2018 con la relazione della società di revisione Ria Gran Thornton s.p.a. rilasciata il 11 giugno 2018 e la relazione del collegio sindacale rilasciata il 11 giugno 2018;
- bilancio d'esercizio 2017 di Svt srl approvato il 18 aprile 2018 con la relazione della società di revisione Ria Gran Thornton s.p.a. rilasciata il 16 aprile 2018 e la relazione del collegio sindacale rilasciata il 16 aprile 2018.

STATO PATRIMONIALE

Attivo

A) Crediti verso lo stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione

(importi a zero)

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte a bilancio al costo di acquisizione o di produzione al netto delle quote di ammortamento come dettagliato dalla seguente tabella:

<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE AL 31/12/2017
costi di impianto e di ampliamento	5.204.924,91	4.297.373,37	907.551,54
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	3.808.119,31	3.808.119,31	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.375.790,52	787.448,37	588.342,15
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	84.569.914,56	37.785.297,68	46.784.616,88
avviamento	16.301.949,68	14.403.744,27	1.898.205,41
immobilizzazioni in corso ed acconti	699.428,01	0,00	699.428,01
altre	61.498.424,36	47.661.760,27	13.836.664,09
	<u>173.458.551,35</u>	<u>108.743.743,27</u>	<u>64.714.808,08</u>

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte a bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, al netto delle quote d'ammortamento rilevate come dettagliato dalla seguente tabella:

<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE AL 31/12/2017
Terreni (demaniali)	212.604,43	0,00	212.604,43
Fabbricati (demaniali)	127.536.831,52	50.064.767,75	77.472.063,77
Altri beni demaniali	35.998.629,70	7.289.713,67	28.708.916,03
Terreni	39.461.948,27	0,00	39.461.948,27
Fabbricati	348.252.138,79	195.167.052,99	153.085.085,80
Impianti e macchinari	365.838.436,71	125.833.462,23	240.004.974,48
Attrezzature industriali e commerciali	31.415.623,37	18.855.419,26	12.560.204,11
Mezzi di trasporto	1.036.858,25	925.859,34	110.998,91
Macchine per ufficio e hardware	1.055.384,08	1.021.891,38	33.492,70
Mobili e arredi	181.840,83	90.320,41	91.520,42
Altri beni materiali	30.782.305,35	25.970.602,83	4.811.702,52
Immobilizzazioni in corso ed acconti	172.571.650,19	0,00	172.571.650,19
	<u>1.154.344.251,49</u>	<u>425.219.089,86</u>	<u>729.125.161,63</u>

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle partecipazioni in società controllate non incluse nell'area di consolidamento o da società non controllate valutate secondo il metodo del patrimonio netto oppure al costo.

C) Attivo circolante

Rimanenze

Al 31/12/17 il valore complessivo delle rimanenze ammonta ad Euro 2.957.755,06 quasi completamente di competenza del Gruppo AIM. Per ulteriori dettagli si rinvia al bilancio consolidato e alla nota integrativa del Gruppo AIM e al bilancio di Viacqua spa.

Crediti

Il saldo dei crediti è suddiviso secondo le seguenti scadenze:

	2017		2016		VARIAZIONE % 2017/2016	
	Breve Termine	Medio/Lungo Termine	Breve Termine	Medio/Lungo Termine	Breve Termine	Medio/Lungo Termine
Crediti di natura tributaria	15.773.152,56	-	8.292.460,87	-	90,21%	0,00%
Crediti per trasferimenti e contributi	16.655.257,07	-	22.601.719,47	-	-26,31%	0,00%
Verso clienti ed utenti	108.693.746,07	132.030,70	118.365.466,73	-	-8,17%	0,00%
Altri Crediti	48.609.049,13	5.746,00	43.525.939,67	5.743,00	11,68%	0,05%
	189.731.204,83	137.776,70	192.785.586,74	5.743,00	-1,58%	2299,04%

Crediti di natura tributaria

Si riferiscono a tributi locali principalmente Imu, Tasi ed addizionale comunale Irpef.

Crediti per trasferimenti e contributi

Sono principalmente relativi a contributi da enti pubblici per le attività della capogruppo ed a crediti verso società partecipate da parte del gruppo Aim.

Crediti verso clienti ed utenti

L'importo complessivo è così suddiviso tra le entità consolidate:

	2017	2016	VARIAZIONE % 2017/2016
Comune di Vicenza	4.451.941,53	4.756.065,79	-6,39%
Aim Gruppo	90.446.068,53	87.344.839,01	3,55%
Viacqua Spa	9.428.763,16	26.264.561,93	-64,10%
Svt Srl	4.499.003,55	(dato non consolidato)	
	108.825.776,77	118.365.466,73	-8,06%

Tale voce comprende crediti per proventi relativi a servizi erogati dalla capogruppo (Comune di Vicenza) nonché derivanti da forniture per vendita e distribuzione di gas e di elettricità, da prestazioni relative al servizio di illuminazione pubblica, calore, ad attività di igiene ambientale, sosta, canoni d'uso degli impianti di acqua e fognatura-depurazione, canoni locazione sugli immobili gestiti (Gruppo Aim) e da prestazioni relative al servizio idrico integrato (Viacqua Spa).

Altri Crediti

Tale voce è costituita prevalentemente da crediti tributari, per imposte anticipate (Gruppo Aim ed Viacqua spa) e per attività svolta per conto terzi dalla capogruppo (Comune di Vicenza).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide principalmente costituite dalla somme presenti alla data di chiusura dell'esercizio presso conti correnti e di deposito postali e bancari e presso la banca d'Italia sono suddivise tra le entità consolidate secondo la seguente tabella:

	2017	2016	VARIAZIONE % 2017/2016
Comune di Vicenza	93.827.712,37	86.478.642,17	8,50%
Aim Gruppo	60.643.101,00	52.577.457,00	15,34%
Viacqua Spa	8.928.249,90	9.703.156,00	-7,99%
Svt srl	4.016.706,50	(dato non consolidato)	
	167.415.769,77	148.759.255,17	12,54%

D) Ratei e risconti attivi

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.

Passivo

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31/12/2017 risulta così costituito:

	SALDO AL 31/12/2017
PATRIMONIO NETTO	
Fondo di dotazione	392.073.785,40
Riserve	235.967.713,97
Risultato economico dell'esercizio	10.134.410,63
Patrimonio netto (esclusa la quota di pertinenza di terzi)	638.175.910,00
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	1.946.954,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO del Gruppo	640.122.864,00

La modifica della consistenza del patrimonio netto deriva dalle variazioni indicate nella tabella seguente:

Riduzione del fondo di dotazione , per effetto delle modifiche al principio contabile concernente la contabilità economico-patrimoniale introdotte dal decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze del 18/5/2017, come previsto dall'esempio n. 14 del Principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale (Allegato n. 4/3 al D.lgs 118/2011)	- 211.313.420,42
Incremento riserve per individuazione delle riserve indisponibili dell'ente capogruppo , per effetto delle modifiche al principio contabile concernente la contabilità economico-patrimoniale introdotte dal decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze del 18/5/2017, con la contestuale come previsto dall'esempio n. 14 del Principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale (Allegato n. 4/3 al D.lgs 118/2011)	211.313.420,42
Riduzione del fondo di dotazione per l'importo di pertinenza di terzi di Viacqua per effetto del cambiamento del metodo di consolidamento da integrale a proporzionale	- 2.443.899,71
Riduzione delle riserve per l'importo pari di pertinenza di terzi di Viacqua per effetto del cambiamento del metodo di consolidamento da integrale a proporzionale	- 8.990.734,18
Incremento riserve	3.589.234,30
Incremento riserve da permessi di costruire	796.109,82
Destinazione utile esercizio precedente	- 17.467.610,89
Risultato economico di esercizio	9.853.622,63
TOTALE	- 14.663.278,03

B) Fondi per rischi ed oneri

L'importo complessivo è così suddiviso tra le entità consolidate:

	2017	2016	VARIAZIONE % 2017/2016
Comune di Vicenza	15.708.996,22	9.988.121,25	57,28%
Aim Gruppo	35.138.227,00	32.173.184,00	9,22%
Viacqua spa	371.497,82	1.253.202,00	-70,36%
Svt srl	963.178,18	(dato non consolidato)	
	52.181.899,22	43.414.507,25	20,19%

Trattasi di poste perlopiù di competenza del Gruppo AIM. Per ulteriori dettagli si rinvia al bilancio consolidato e alla nota integrativa del Gruppo AIM e al bilancio di Viacqua spa..

C) Trattamento di fine rapporto

Tale voce rappresenta il fondo accantonato da Aim Gruppo, Viacqua spa e Svt srl per il debito maturato al 31/12/2017 verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Il saldo dei debiti è suddiviso secondo le seguenti scadenze:

DEBITI	2017		2016		VARIAZIONE % 2017/2016	
	Breve Termine	Medio/Lungo Termine	Breve Termine	Medio/Lungo Termine	Breve Termine	Medio/Lungo Termine
Debiti da finanziamento	40.309.376,14	216.639.783,14	57.520.635,30	212.893.131,16	-29,92%	1,76%
Debiti verso fornitori	72.690.438,14	-	73.169.741,38	-	-0,66%	0,00%
Acconti	3.669.046,32	-	3.723.283,00	-	-1,46%	0,00%
Debiti per trasferimenti e contributi	2.150.528,15	-	3.626.699,56	-	-40,70%	0,00%
Altri debiti	41.145.681,93	2.763.859,91	46.642.440,26	-	-11,78%	0,00%
	159.965.070,67	219.403.643,05	184.682.799,50	212.893.131,16	-13,38%	3,06%

Debiti da finanziamento

Tale voce comprende l'esposizione debitoria nei confronti delle aziende di credito così suddivisa:

	2017	2016	VARIAZIONE % 2017/2016
Comune di Vicenza			
Esposizione debitoria a breve termine	5.249.885,97	4.979.777,32	5,42%
Esposizione debitoria a medio lungo termine	43.936.441,65	45.520.176,14	-3,48%
	49.186.327,62	50.499.953,46	-2,60%
Aim Gruppo			
Esposizione debitoria a breve termine	35.365.363,00	49.644.537,00	-28,76%
Esposizione debitoria a medio lungo termine	135.393.767,00	99.071.202,00	36,66%
	170.759.130,00	148.715.739,00	14,82%
Viacqua spa			
Esposizione debitoria a breve termine	4.306.168,13	6.986.255,00	-38,36%
Esposizione debitoria a medio lungo termine	30.868.866,38	64.211.819,00	-51,93%
	35.175.034,51	71.198.074,00	-50,60%
Svt srl			
Esposizione debitoria a breve termine	292.950,48	(dato non consolidato)	
Esposizione debitoria a medio lungo termine	1.535.716,67	(dato non consolidato)	
	1.828.667,15	0,00	0,00%
TOTALE COMPLESSIVO			
Esposizione debitoria a breve termine	45.214.367,58	61.610.569,32	-26,61%
Esposizione debitoria a medio lungo termine	211.734.791,70	208.803.197,14	1,40%
	256.949.159,28	270.413.766,46	-4,98%

All'interno dell'esposizione debitoria del gruppo il debito per il rimborso della quota capitale mutui e prestiti obbligazionari è così suddiviso per soggetto finanziatore.

Comune di Vicenza

Istituto finanziatore	scadenza	Debito al 31/12/2017
Cassa Depositi e Prestiti	2018	453.969,90
Cassa Depositi e Prestiti	2021	3.073.664,00
Cassa Depositi e Prestiti	2022	1.553.313,36
Cassa Depositi e Prestiti	2023	1.146.030,34
Cassa Depositi e Prestiti	2024	11.715.133,53
Cassa Depositi e Prestiti	2025	5.404.208,22
Cassa Depositi e Prestiti	2026	5.876.407,66
Cassa Depositi e Prestiti	2027	7.702.735,08
Cassa Depositi e Prestiti	2029	332.428,62
Regione Veneto	2031	3.575.200,00
Cassa Depositi e Prestiti	2035	8.353.236,91
Totale		49.186.327,62

Aim Gruppo

Istituto finanziatore	scadenza	Debito al 31/12/2017
Banca Nazion. Lavoro- gara gas TV	2018	9.000.000,00
Unicredit B.Impr. - Valore Amb.	2018	142.000,00
Unicredit B.Impr. - investim. TLR	2018	208.000,00
Banco Popolare - consol. Debito	2018	373.000,00
Banca Popolare Bari	2018	763.000,00
Unicredit B.Impr. - investim. Div.	2018	862.000,00
Banco Desio - consolid. debito	2018	1.306.000,00
Banca Etica	2018	2.000.000,00
Banca Nazion. Lavoro- 1 tranche TLR	2018	5.200.000,00
Banca popolare Emilia Romagna SIT	2019	489.000,00
Banca Nazion. Lavoro- investimenti	2019	938.000,00
Banco Popolare - consol. Debito	2019	1.269.000,00
Monte Paschi Siena - consolid. debito	2019	3.310.000,00
Banca Intesa	2020	50.000,00
Banca Etica - autobus	2020	517.000,00
Unicredit B. Impr. - SIT	2021	461.000,00
Cassa di Risparmio BZ	2021	1.776.000,00
UBI - Banco Brescia	2021	1.898.000,00
Volksbank- B.Popolare Alto Adige	2021	7.588.000,00
Cassa DD.PP. - calore	2022	73.000,00
Cassa Depositi e Prestiti - Sosta	2022	169.000,00
Cassa Depositi e Prestiti - Scavi	2022	658.000,00
B.Popolare Alto Adige - SIT	2022	2.000.000,00
Banca Intesa	2022	2.118.000,00
Banca OPI - ramo Enel	2023	6.188.000,00
Borsa d'Irlanda - Prestito obbligazionario	2024	49.906.681,00
Banca Intesa	2025	6.300.000,00
Banca Intesa - consol. Debito	2025	8.171.000,00
BEI - investimenti div.	2025	12.000.000,00
Volksbank- B.Popolare Alto Adige	2026	8.877.000,00
BEI - investimenti div.	2030	30.000.000,00
Totale		164.610.681,00

Viacqua spa

Istituto finanziatore	scadenza	Debito al 31/12/2017
Banca del Centroveneto	2018	47.546,04
Unicredit B.Impr	2018	205.064,76
Unicredit B.Impr	2019	277.567,24
Banca Intesa	2019	160.293,71
Unicredit B.Impr	2020	761.297,19
Unicredit B.Impr	2021	1.080.912,82
Credito Valtellinese	2022	1.147.118,33
Unicredit B.Impr	2022	375.889,03
Banca Intesa	2023	1.220.650,08
Credito Valtellinese	2023	1.539.055,51
Banca Intesa	2024	1.115.179,63
Credito Valtellinese	2024	2.566.837,83
Banca Intesa	2025	1.060.856,18
Banca Altovicentino	2026	687.488,90
Banca Intesa	2026	1.357.863,16
Banca popolare etica	2026	2.616.318,37
Cassa Rurale ed Artigiana di Brendola	2026	687.488,90
Credito Valtellinese	2026	2.420.400,00
Volksbank	2026	2.754.384,95
Viveracqua Hydrobond 1 s.r.l.	2034	12.646.590,00
Totale		34.728.802,63

Svt srl

Istituto mutuante	scadenza	Debito al 31/12/2017
Banca del CentroVeneto	2023	914.333,57
Banca San Giorgio Quinto Valle Agno	2023	914.333,57
Totale		1.828.667,14

Debiti verso fornitori

L'importo complessivo è così suddiviso tra le entità consolidate:

	2017	2016	VARIAZIONE % 2017/2016
Comune di Vicenza	1.575.251,99	943.441,78	66,97%
Aim Gruppo	64.898.591,07	64.091.015,65	1,26%
Viacqua spa	4.193.630,21	8.135.283,95	-48,45%
Svt srl	2.022.964,87	(dato non consolidato)	
	72.690.438,14	73.169.741,38	-0,66%

Tale voce comprende debiti verso fornitori per acquisto di materiali e prestazioni di servizi compreso le fatture da ricevere.

Acconti

Tale voce comprende anticipi sui consumi o contributi di allacciamento versati dagli utenti dei contratti di fornitura di Aim Gruppo ed Acque vicentine Spa.

Altri debiti

Tale voce è costituita prevalentemente da debiti tributari in particolare a carico di Aim Gruppo.

E) Ratei e risconti passivi.

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.

Tale voce è costituita principalmente da risconti passivi riguardanti 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.

Conti d'ordine

Gli importi rilevati tra i conti d'ordine sono perlopiù relativi:

- ad impegni già imputati finanziariamente, dalla capogruppo, su esercizi futuri in applicazione del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011). Si segnala che tali impegni sono già finanziati da accertamenti imputati finanziariamente nei medesimi esercizi e dal fondo pluriennale vincolato;
- garanzie prestate da Aim Gruppo, Viacqua spa e Svt srl a terzi, fornitori ed Enti Pubblici, a garanzia del pagamento di accise, per contratti di acquisto di materia prima gas ed energia elettrica e contratti di prestazioni e lavori diversi ulteriori, inerenti i contratti di appalto per servizi di raccolta , costruzione e gestione di impianti e discariche.

CONTO ECONOMICO

I ricavi, proventi e oneri sono stati indicati al netto dei resi, sconti e abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e con le prestazioni di servizio.

A) Componenti positivi della gestione

I proventi da tributi derivano dal gettito dei tributi locali (Imu, addizionale comunale Irpef, Tari, imposta di pubblicità ed imposta di soggiorno) acquisito dalla Capogruppo.

I proventi da fondo perequativi sono costituiti da trasferimenti dallo Stato a favore della capogruppo a titolo di fondo di solidarietà comunale.

I proventi da trasferimenti e contributi sono prevalentemente costituiti da trasferimenti a favore della capogruppo erogati da enti del settore pubblico per l'erogazione di servizi.

La voce ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici è costituita da proventi della gestione di beni da parte della capogruppo, dai ricavi acquisiti da Aim Gruppo in particolare relativi alla vendita di gas metano, energia elettrica, alle prestazioni relative all'igiene ambientale ed alla mobilità, dai ricavi acquisiti da Acque Vicentine spa in particolare relativi alla distribuzione dell'acqua e di servizi di fognatura e depurazione.

La voce variazioni delle rimanenze di prodotti finiti costituisce la variazione intervenuta nell'esercizio in merito alle giacenze di prodotti finiti e di gas stoccato rilevata da Aim Gruppo.

La voce incremento delle immobilizzazioni per lavori interni rileva i costi sostenuti per la realizzazione di impianti costruiti in economia da Aim Gruppo ed Viacqua Spa capitalizzati nelle immobilizzazioni immateriali e materiali.

La voce altri ricavi e proventi è costituita prevalentemente da ricavi contabilizzati dal Gruppo Aim. Per ulteriori dettagli si rinvia al bilancio consolidato e alla nota integrativa del Gruppo AIM e al bilancio di Viacqua spa.

B) Componenti negativi della gestione

I costi per materie prime e/o beni di consumo si riferiscono prevalentemente ad acquisti di acqua, gas metano, elettricità, combustibile per le centrali termoelettriche di Aim Gruppo nonché per l'acquisto di carburanti, materiali di ricambio e di consumo sia della capogruppo che delle società consolidate.

I costi per prestazioni di servizi sono costituiti dai costi sostenuti per prestazioni da parte del gruppo Comune di Vicenza per manutenzioni, utenze, assicurazioni, servizi bancari postali.

I costi per utilizzo beni di terzi sono costituiti da fitti sostenuti dalle entità del gruppo nonché da canoni di concessione sostenuti da Aim Gruppo ed Viacqua spa nei confronti di enti diversi dal Comune di Vicenza.

I costi per trasferimenti e contributi sono costituiti da trasferimenti erogati dalla capogruppo.

I costi del personale sono costituiti dai costi sostenuti per salari, stipendi, oneri sociali e trattamento di fine rapporto da parte del gruppo Comune di Vicenza.

La voce ammortamenti e svalutazioni comprende gli importi relativi quote d'ammortamento d'esercizio per immobilizzazioni immateriali e materiali.

La voce variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci è data dalla differenza tra il valore delle rimanenze finali ed iniziali delle materie prime e di consumo indicate nella corrispondente voce dello stato patrimoniale.

La voce accantonamenti per rischi comprende l'accantonamento d'esercizio al fondo svalutazione crediti sulla base di valutazioni in merito all'esigibilità dei crediti ed al loro valore di presunto realizzo, mentre la voce altri accantonamenti riguarda principalmente accantonamenti da parte del Gruppo AIM.

La voce oneri diversi di gestione è costituita principalmente dal costo di competenza 2017 per titoli di efficienza energetica e per l'ulteriore acquisto di quote CO2 e dai costi di competenza 2017 per la quota di perequazione relativa a distribuzione, misura e vendita, sia di gas che di energia elettrica e da correzioni di stime relative a Aim Gruppo.

C) Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari derivano principalmente, nell'ambito di Aim Gruppo, da interessi attivi su conti correnti e su crediti commerciali.

Gli oneri finanziari sono invece costituiti prevalentemente da interessi passivi su finanziamenti principalmente contratti da Aim Gruppo.

D) Rettifiche di valore attività finanziarie

La voce relativa alle rivalutazioni si riferisce principalmente alla rivalutazione delle partecipazioni effettuato con il metodo del patrimonio netto da parte della capogruppo e di Aim Gruppo.

E) Proventi e oneri straordinari

Le voci proventi ed oneri straordinari sono costituite principalmente da minori residui passivi ed attivi della capogruppo.

COMPENSI DEGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

L'ammontare per ciascuna categoria dei compensi spettanti agli amministratori e ai membri del collegio dei Revisori del Comune di Vicenza per lo svolgimento delle proprie funzioni anche nelle entità consolidate sono i seguenti

COMPENSI AMMINISTRATORI	501.107,94
-------------------------	------------

COMPENSI REVISORI	38.442,00
-------------------	-----------

CONSIDERAZIONI FINALI

Il Comune di Vicenza ha approvato nel 2015 per la prima volta il bilancio consolidato dell'esercizio precedente ricomprendendo non solo la gestione dei servizi pubblici che svolge direttamente, ma anche i servizi esternalizzati, ovvero quelli svolti tramite società partecipate, istituzioni e altri organismi che rientrano nell'area di consolidamento.

L'obbligo discendeva dagli adempimenti inerenti la sperimentazione della nuova contabilità armonizzata delle Pubbliche Amministrazioni. Si ricorda che con DPCM del 28/12/2011 il Comune di Vicenza è stato inserito nella sperimentazione della nuova contabilità di tutte le Pubbliche Amministrazioni redatta su principi, bilanci e piano dei conti uniformi. La sperimentazione ha avuto durata triennale 2012, 2013 e 2014, dall'anno 2015 la nuova contabilità è stata adottata da tutti gli enti locali e dal 2017 l'obbligo di redazione del bilancio consolidato, stabilito dall'art. 233 bis del T.u.e.l. (d.lgs. 267/2000) è stato esteso a tutti i comuni.

Da alcuni anni è sostanzialmente cambiato il quadro normativo che regola i rapporti tra ente locale e proprie aziende partecipate; la finalità principale consiste attualmente nell'esplicitare e rendere trasparenti le strategie generali, favorendo scelte in linea con gli attuali obiettivi del Legislatore che mira a razionalizzare la gestione delle partecipazioni pubbliche, aumentandone l'efficienza.

Il bilancio consolidato si colloca in questo contesto generale ed è sostanzialmente finalizzato a far emergere eventuali situazioni di squilibrio o attività imprenditoriali non più sostenibili. Per tali motivi gli schemi operativi si focalizzano sui debiti a medio e lungo termine e sulle situazioni reddituali.

Dal conto consolidato del Gruppo "Comune di Vicenza" dell'anno 2017 emerge una situazione generale di equilibrio di bilancio; infatti, non si rilevano deficit o perdite di esercizio rilevanti tra i soggetti che rientrano nell'area di consolidamento (Comune, Gruppo AIM, Viacqua spa e Svt srl).

Tuttavia, e sotto il mero profilo tecnico-contabile, il risultato economico complessivo evidenzia in sintesi un peggioramento rispetto all'esercizio precedente dovuto principalmente ai fattori:

- 1) applicazione di differente metodo di consolidamento per la società Viacqua spa in quanto non più controllata,
- 2) incremento degli accantonamenti da parte dell'ente capogruppo per la costituzione di un adeguato fondo contenzioso sulla base delle indicazioni del rischio da parte dell'Avvocatura comunale (così come dettagliato nella delibera di Consiglio Comunale n. 27 del 24 aprile 2018).

A livello comparativo rispetto l'esercizio precedente si rileva una riduzione dei crediti verso clienti e dei debiti di finanziamento.

Per quanto concerne le considerazioni generali e le strategie di gestione delle società partecipate del Comune, con un'ottica prospettica e retrospettiva, si rinvia al DUP 2019-2023 che sarà approvato dal Consiglio comunale in concomitanza con il Bilancio di previsione 2019.

APPENDICE

BILANCIO CONSOLIDATO
REDATTO PER SOLE FINALITA' CONOSCITIVE
CON CONSOLIDAMENTO DATI 2016 DI
ACQUE VICENTINE SPA
(ORA VIACQUA SPA)
CON IL METODO PROPORZIONALE

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	2016 Acque vicentine spa (ora Viacqua spa) Metodo proporzionale
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	63.592.047,30	62.275.413,29	62.275.413,29
2	Proventi da fondi perequativi	12.551.588,71	11.097.128,35	11.097.128,35
3	Proventi da trasferimenti e contributi	20.223.407,98	23.404.041,83	23.404.041,83
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	18.283.809,31	21.540.592,28	21.540.592,28
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	1.939.598,67	1.863.449,55	1.863.449,55
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	245.772.089,53	247.880.598,90	234.887.763,24
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.340.890,98	3.653.787,31	3.653.787,31
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	242.431.198,55	244.226.811,59	231.233.975,93
	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	-153.783,00	-153.783,00
5		0,00	-153.783,00	-153.783,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	11.398.267,99	12.128.316,00	11.266.454,38
8	Altri ricavi e proventi diversi	29.275.631,09	28.890.700,08	27.856.095,82
	totale componenti positivi della gestione A)	382.813.032,61	385.522.415,45	370.633.113,91
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	89.002.260,14	88.432.096,05	85.700.357,82
10	Prestazioni di servizi	103.125.758,74	100.546.700,83	98.288.164,57
11	Utilizzo beni di terzi	6.301.681,85	5.679.017,78	5.113.551,00
12	Trasferimenti e contributi	18.654.127,42	19.241.556,02	19.241.556,02
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	18.654.127,42	19.241.556,02	19.241.556,02
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
13	Personale	77.163.331,08	74.220.437,86	71.069.283,64
14	Ammortamenti e svalutazioni	45.765.551,51	43.362.487,64	41.007.214,31
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	9.861.282,09	10.024.922,44	9.844.261,18
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	32.482.694,70	33.337.565,20	31.162.953,13
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	90.000,00	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.331.574,73	0,00	0,00
	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	97.374,03	58.852,59	105.879,58
15		97.374,03	58.852,59	105.879,58
16	Accantonamenti per rischi	7.640.605,92	4.926.572,04	4.529.359,94
17	Altri accantonamenti	2.554.125,16	3.012.093,00	2.911.528,09
18	Oneri diversi di gestione	14.537.572,60	15.889.474,55	15.731.137,04
	totale componenti negativi della gestione B)	364.842.388,46	355.369.288,36	343.698.032,01
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	17.970.644,15	30.153.127,09	26.935.081,90
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	305.924,84	144.965,75	144.965,75
a	<i>da società controllate</i>	80.796,27	0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	224.783,57	144.677,75	144.677,75
c	<i>da altri soggetti</i>	345,00	288,00	288,00
20	Altri proventi finanziari	654.588,13	545.687,39	458.227,56
	Totale proventi finanziari	960.512,97	690.653,14	603.193,31
<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			
a	<i>Interessi passivi</i>	7.440.191,05	8.572.453,80	7.633.424,74
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	28.977,03	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	7.469.168,08	8.572.453,80	7.633.424,74
	totale (C)	-6.508.655,11	-7.881.800,66	-7.030.231,44
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	9.304.430,20	3.926.310,15	3.926.310,15
23	Svalutazioni	167.293,00	31.089,00	31.089,00
	totale (D)	9.137.137,20	3.895.221,15	3.895.221,15
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
<i>Proventi straordinari</i>				
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	868.592,83	1.992.623,89	1.992.623,89
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
	totale proventi	868.592,83	1.992.623,89	1.992.623,89
<i>Oneri straordinari</i>				
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	3.703.951,10	431.898,97	431.898,97
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
	totale oneri	3.703.951,10	431.898,97	431.898,97
	Totale (E) (E20-E21)	-2.835.358,27	1.560.724,92	1.560.724,92
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	17.763.767,97	27.727.272,50	25.360.796,54
26	Imposte	7.910.145,34	10.259.661,61	9.485.279,90
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	9.853.622,63	17.467.610,89	15.875.516,64
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-280.788,00	1.631.688,25	39.574,00

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2017	2016	2016
				Acque vicentine spa (ora Viacqua spa) - Metodo proporzionale
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI			
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
1	costi di impianto e di ampliamento	907.551,54	1.317.205,00	1.317.205,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	16.932,00	16.932,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	588.342,15	393.713,45	393.713,45
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	46.784.616,88	49.184.470,00	49.184.470,00
5	avviamento	1.898.205,41	1.916.018,00	1.895.377,60
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	699.428,01	535.653,00	473.404,01
9	altre	13.836.664,09	18.086.462,00	17.553.997,93
	Totale immobilizzazioni immateriali	64.714.808,08	71.450.453,45	70.835.099,99
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II 1	Beni demaniali	106.393.584,23	109.555.901,82	109.555.901,82
1.1	Terreni	212.604,43	212.604,43	212.604,43
1.2	Fabbricati	77.472.063,77	80.068.972,56	80.068.972,56
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	28.708.916,03	29.274.324,83	29.274.324,83
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	450.159.927,21	485.071.917,31	443.690.024,98
2.1	Terreni	39.461.948,27	37.654.562,11	37.654.562,11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	153.085.085,80	160.549.388,12	159.886.135,06
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	240.004.974,48	270.563.197,19	230.107.495,19
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	12.560.204,11	10.600.838,09	10.337.900,82
2.5	Mezzi di trasporto	110.998,91	1.900,00	1.900,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	33.492,70	55.408,29	55.408,29
2.7	Mobili e arredi	91.520,42	73.822,51	73.822,51
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	4.811.702,52	5.572.801,00	5.572.801,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	172.571.650,19	157.878.269,47	155.527.629,73
	Totale immobilizzazioni materiali	729.125.161,63	752.506.088,60	708.773.556,53
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>			
1	Partecipazioni in	20.873.067,99	27.452.557,95	25.638.189,24
a	imprese controllate	152.653,24	148.388,25	148.388,25
b	imprese partecipate	14.652.569,19	17.241.388,07	17.238.580,41
c	altri soggetti	6.067.845,57	10.062.781,63	8.251.220,59
2	Crediti verso	4.365.499,23	8.673.259,09	8.673.259,09
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
b	imprese controllate	68.000,00	68.000,00	68.000,00
c	imprese partecipate	460.000,00	1.175.004,00	1.175.004,00
d	altri soggetti	3.837.499,23	7.430.255,09	7.430.255,09
3	Altri titoli	6.348.120,00	6.022.504,00	6.022.504,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	31.586.687,22	42.148.321,04	40.333.952,33
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	825.426.656,91	866.104.863,09	819.942.608,85
	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<u>Rimanenze</u>	2.957.755,06	2.958.855,75	2.717.612,12
	Totale	2.957.755,06	2.958.855,75	2.717.612,12
II	<u>Crediti</u>			
1	Crediti di natura tributaria	15.773.152,56	8.292.460,87	8.292.460,87
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	15.773.152,56	7.892.460,87	7.892.460,87
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	400.000,00	400.000,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	16.655.257,07	22.601.719,47	22.601.719,47
a	verso amministrazioni pubbliche	8.338.632,74	8.759.051,10	8.759.051,10
b	imprese controllate	43.917,69	0,00	0,00
c	imprese partecipate	2.126.169,29	5.679.353,00	5.679.353,00
d	verso altri soggetti	6.146.537,36	8.163.315,37	8.163.315,37
3	Verso clienti ed utenti	108.825.776,77	118.365.466,73	109.267.983,00
4	Altri Crediti	48.614.795,13	43.531.682,67	41.646.298,71
a	verso l'erario	21.001.384,10	24.482.491,00	23.042.781,95
b	per attività svolta per c/terzi	209.198,66	194.606,91	194.606,91
c	altri	27.404.212,37	18.854.584,76	18.408.909,86
	Totale crediti	189.868.981,53	192.791.329,74	181.808.462,05
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>			
1	partecipazioni	0,00	0,00	0,00
2	altri titoli	37.000,00	37.000,00	37.000,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	37.000,00	37.000,00	37.000,00

IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1	Conto di tesoreria	67.231.613,78	59.413.279,93	59.413.279,93
a	Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
b	presso Banca d'Italia	67.231.613,78	59.413.279,93	59.413.279,93
2	Altri depositi bancari e postali	99.901.680,51	89.149.998,24	85.093.511,90
3	Denaro e valori in cassa	282.475,48	195.977,00	195.399,16
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	167.415.769,77	148.759.255,17	144.702.190,99
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	360.279.506,36	344.546.440,66	329.265.265,16
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	8.340,00	72.108,00	43.047,54
2	Risconti attivi	12.601.420,29	17.179.823,74	17.065.404,08
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	12.609.760,29	17.251.931,74	17.108.451,62
	TOTALE DELL'ATTIVO	1.198.315.923,56	1.227.903.235,49	1.166.316.325,64

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2017	2016	2016
				Acque vicentine spa (ora Viacqua spa) - Metodo proporzionale
A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	392.073.785,40	605.831.105,53	603.387.205,82
II	Riserve	238.195.455,97	31.487.425,61	22.496.304,36
a	da risultato economico di esercizi precedenti	12.230.953,14	17.632.453,02	8.641.331,77
b	da capitale	0,00	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	14.651.082,41	13.854.972,59	
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	211.313.420,42	0,00	
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00	13.854.972,59
III	Risultato economico dell'esercizio	9.853.622,63	17.467.610,89	15.875.516,64
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		640.122.864,00	654.786.142,03	641.759.026,82
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		2.227.742,00	13.290.681,96	1.855.661,00
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		-280.788,00	1.631.668,25	39.574,00
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		1.946.954,00	14.922.350,21	1.895.235,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		640.122.864,00	654.786.142,03	641.759.026,82
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	146.696,00	158.515,00	158.515,00
2	per imposte	6.718.483,00	5.527.294,00	5.527.294,00
3	altri	45.316.720,22	37.728.698,25	37.204.711,94
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		52.181.899,22	43.414.507,25	42.890.520,94
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
TOTALE T.F.R. (C)		13.930.870,28	12.631.737,00	11.714.114,75
D) DEBITI				
1	Debiti da finanziamento	256.949.159,28	270.413.766,46	240.644.570,16
a	prestiti obbligazionari	62.585.819,93	25.990.687,00	15.123.512,93
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	142.631.470,73	191.022.065,00	172.120.042,76
d	verso altri finanziatori	51.731.868,62	53.401.014,46	53.401.014,46
2	Debiti verso fornitori	72.690.438,14	73.169.741,38	70.832.668,78
3	Acconti	3.669.046,32	3.723.283,00	3.710.273,68
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.150.528,15	3.626.699,56	3.626.699,56
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
c	imprese controllate	48.182,30	0,00	0,00
d	imprese partecipate	716.713,69	0,00	0,00
e	altri soggetti	1.385.632,16	3.626.699,56	3.626.699,56
5	altri debiti	43.909.541,83	46.642.440,26	43.571.828,50
a	tributari	11.474.951,44	14.778.821,00	14.704.968,82
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.261.953,44	2.150.424,00	1.995.891,77
c	per attività svolta per c/terzi	8.330.868,54	9.680.999,48	9.680.999,48
d	altri	21.841.768,42	20.032.195,78	17.189.968,43
TOTALE DEBITI (D)		379.368.713,72	397.575.930,66	362.386.040,67
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	532.225,85	892.622,00	624.390,94
II	Risconti passivi	112.179.350,50	118.602.296,55	106.942.231,52
1	Contributi agli investimenti	57.879.839,38	50.798.316,45	50.798.316,45
a	da altre amministrazioni pubbliche	19.358.731,39	11.794.250,10	11.794.250,10
b	da altri soggetti	38.521.107,99	39.004.066,35	39.004.066,35
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	54.299.511,12	67.803.980,10	56.143.915,07
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		112.711.576,34	119.494.918,55	107.566.622,46
TOTALE DEL PASSIVO		1.198.315.923,56	1.227.903.235,49	1.166.316.325,64
CONTI D'ORDINE				
1)	Impegni su esercizi futuri	134.776.815,80	116.257.576,29	116.257.576,29
2)	beni di terzi in uso	36.986.551,83	41.535.141,23	36.593.863,59
3)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	433.250,00	512.853,88	298.420,44
5)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
7)	garanzie prestate a altre imprese	107.978.206,36	111.859.290,59	109.196.549,76
TOTALE CONTI D'ORDINE		280.174.823,99	270.164.861,99	262.346.410,08