

# **AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA S.p.A.**

**Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone, 1**

**Capitale Sociale euro 239.000 i. v.**

**Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA di Alessandria 95003900065**

**Partita Iva 01685020065 - R.E.A. n. 177484**

## **Relazione sulla gestione del bilancio al 31 dicembre 2013**

Signori Azionisti,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione, riferito al 31 dicembre 2013, chiude con un risultato positivo di € 196.476,52 ante imposte e di euro € 135.409,52 post imposte.

L'azienda si è avvalsa della facoltà di utilizzare il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto all'art.28 dello statuto sociale e deliberato dall'organo amministrativo nella seduta del 28 marzo 2014, stante il parallelo rinvio nell'approvazione del bilancio della partecipata Valenza Rete Gas S.p.A. E' peraltro risultato opportuno attendere l'evoluzione delle operazioni finanziarie straordinarie avviate nell'esercizio 2014, al fine di permettere all'amministratore unico una corretta valutazione in merito al principio di redazione del corrente bilancio nella prospettiva della continuità aziendale.

### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La gestione del servizio pubblico di distribuzione e misura gas metano è proseguita sino al 31 marzo 2013, data in cui ha avuto inizio l'attività della partecipata Valenza Rete Gas S.p.A.

L'attività di vendita del gas metano è proseguita tramite l'operatività di Chiara Gaservizi S.r.L., società partecipata assieme ad A.S.M.T. Energia S.r.L. di Crema, che opera in ottemperanza alle disposizioni legislative relative alla completa liberalizzazione del mercato.

A.M.V. S.p.A. ha gestito il servizio idrico integrato nei Comuni di Valenza, Pecetto e Bassignana; per la sola Città di Valenza i parcheggi pubblici, mentre l'impianto natatorio comunale è stato condotto sino al termine della stagione estiva 2013.

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

Il protrarsi del periodo di recessione continua ad influire negativamente sui consumi della cittadinanza.

Ciò ha inciso in particolar modo sui ricavi del servizio sosta vista la minor affluenza di lavoratori non residenti. Si ricorda peraltro che nell'autunno 2013 sono state rimodulate le tariffe relative al servizio.

Anche i ricavi conseguiti nella prima parte dell'anno nella conduzione della piscina comunale sono risultati in flessione ed insufficienti alla copertura degli ingenti costi di gestione. In un'ottica di miglioramento dell'economicità aziendale, A.M.V. S.p.A., d'intesa con il Comune di Valenza, ha risolto consensualmente il contratto di servizio dismettendo il ramo d'attività.

A seguito della definitiva sottoscrizione del contratto di concessione amministrativa per la gestione del servizio pubblico di distribuzione e misura del gas naturale sul territorio del Comune di Valenza tra l'Ente citato e la società Valenza Rete Gas S.p.A, partecipata al 50% da A.M.V. S.p.A, è stata conseguentemente trasferita l'attività.

Al fine di garantire l'indispensabile continuità nella gestione del servizio pubblico, A.M.V. S.p.A. ha sottoscritto con Valenza Rete Gas S.p.A. specifici contratti di service a decorrere dal mese di aprile 2013 perfezionando il passaggio del personale direttamente impegnato sul servizio. Successivamente la partecipata ha continuato ad usufruire delle aree, dei servizi comuni e del supporto del personale impiegatizio di A.M.V.

Nel mese di marzo 2013 A.M.V. S.p.A. ha disposto la costituzione in favore del Socio Egea S.p.A. di Alba pegno sulle quote della società partecipata Valenza Rete Gas S.p.A., al fine di consentire alla medesima di ottenere l'adeguata provvista fondi volta a garantire la copertura del fabbisogno finanziario nella fase di start-up.

La politica di progressivo contenimento dei costi di struttura e del personale impiegatizio ha reso possibile il ridimensionamento degli addebiti alle altre società partecipate comunali A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L. e Valenza Reti S.p.A. per € 88.000 circa.

L'esercizio corrente è stato caratterizzato da tensioni finanziarie anche in ragione della progressiva riduzione dell'esposizione debitoria verso il sistema bancario.

### **Sviluppo della domanda ed andamento dei mercati in cui opera la società – comportamento della concorrenza**

Nell'ambito del servizio idrico integrato vige il sistema di affidamento "in house" da parte dell'ATO 2 Piemonte.

Come noto la gestione del servizio comporta la necessità di attivare importanti investimenti nelle infrastrutture tecniche. L'ingente fabbisogno finanziario necessario alla copertura degli investimenti, causa la scarsa accessibilità al credito e la rigidità del sistema bancario, prevede di norma un periodo di ammortamento del finanziamento non superiore a 10 anni, mentre la tariffa del servizio idrico integrato consente un recupero dei costi solamente in un periodo compreso tra i 15 e 20 anni. Tale sfasamento temporale ha creato e crea inevitabilmente criticità economiche e finanziarie. Parallelamente la Società ha rilevato un incremento della propria situazione debitoria nei confronti dell'Azienda Patrimoniale Valenza Reti S.p.A. a fronte dei canoni di utilizzo dei cespiti di proprietà della stessa. L'Autorità d'Ambito, con provvedimento n.412 del 12 dicembre 2012, ha emanato un atto di regolazione nei rapporti tra i gestori del servizio idrico integrato e le corrispondenti società patrimoniali, auspicando in un'ottica di razionale organizzazione del servizio che venga posto termine alla presenza delle stesse con retrocessione dei beni afferenti il servizio idrico ai Comuni.

### **Sviluppo delle tecnologie di lavorazione**

Nel mese di ottobre l'azienda ha superato positivamente l'audit periodico di rinnovo triennale previsto nell'ambito della certificazione di qualità UNI EN ISO 9001:2008 ottenuta nel 2010 dall'Ente Certificatore ICIM S.p.A. di Sesto San Giovanni.

### **Clima sociale, politico, sindacale**

Come risulta evidenziato in nota integrativa, il numero dei dipendenti in forza al 31 dicembre è diminuito di n.10 unità rispetto all'anno precedente principalmente a causa del trasferimento del personale in regime di salvaguardia alla new-co Valenza Rete Gas S.p.A.

Il clima sociale e sindacale si può considerare nel complesso positivo. Si sottolinea che A.M.V. S.p.A. a causa delle modifiche societarie che si sono verificate nel tempo (es. perdita servizio affissioni, chiusura del servizio piscina comunale, assegnazione attraverso gara da parte del Comune di Valenza del servizio pubblico di distribuzione gas naturale in favore di Valenza Rete Gas S.p.A.), si è trovata a gestire un mutato rapporto tra numero degli addetti e servizi svolti a favore dei soci di riferimento.

Alla perdita di servizi sopra precisati non è corrisposta una proporzionale perdita di addetti in quanto le politiche aziendali sono sempre state rivolte a favorire la conservazione dei livelli occupazionali.

A.M.V. S.p.A. nel corso dell'esercizio ha provveduto alla ridefinizione dell'organigramma societario e nel mese di febbraio 2014 ha sottoscritto un protocollo d'intesa con le organizzazioni sindacali ed il Comune di Valenza con l'obiettivo di incrementare la produttività, la redditività, la qualità, l'efficienza e l'innovazione nell'ambito delle attività rese dalla Società.

### **Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

#### **• Servizio idrico integrato**

Il valore complessivo del fatturato del Servizio Idrico Integrato rileva sia un incremento del volume di acqua bollettata, che rispetto all'anno precedente aumenta del 2,4% circa, sia un incremento medio della tariffa pari all'1,5% circa.

Relativamente alle infrastrutture di tale servizio si sottolinea come la Vostra Società abbia provveduto a favorire la calendarizzazione di lavori importanti quali, in particolare:

- il rifacimento del collettore fognario lungo il Torrente Grana, danneggiato da fenomeni franosi;
- il riavvio dei lavori di potenziamento del collettore fognario in regione "San Giovanni" di Valenza.

#### **• Servizio distribuzione gas**

Nel bilancio 2013 il "vincolo dei ricavi della distribuzione" è diminuito del 69% rispetto all'anno precedente per effetto del trasferimento dell'attività alla Partecipata Valenza Rete Gas S.p.A. dal mese di aprile 2013.

- **Gestione aree di sosta**

Il fatturato dal servizio sosta risulta in flessione rispetto all'ultimo esercizio, confermando gli effetti negativi della crisi economica che coinvolge la realtà locale. E' importante rammentare dall'autunno 2013 il reimpiego su tale attività di parte del personale addetto alla segreteria della piscina comunale, al fine di intensificare e migliorare l'attività di controllo sul territorio.

- **Gestione piscina**

Relativamente a tale servizio, come già previsto lo scorso anno, si è concretizzata la chiusura dell'impianto al termine della stagione estiva, con la conseguente retrocessione della gestione al Comune. Ciò ha comportato l'azzeramento degli ingenti costi di gestione, che maturano in particolare nella stagione invernale. Il personale è stato ricollocato come già riportato al punto precedente.

### **Principali dati economici**

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte.

| <b>Voce</b>                   | <b>2013</b> | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Valore della produzione       | 5.390.770   | 6.990.232   | 7.006.181   |
| Margine operativo lordo       | 607.928     | 802.552     | 692.967     |
| Risultato prima delle imposte | 196.477     | 337.800     | 220.760     |

Il conto economico riclassificato della Società è il seguente:

| <b>Voce</b>                                                | <b>2013</b>      | <b>2012</b>      | <b>2011</b>      |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi delle vendite                                       | 4.836.284        | 5.966.876        | 5.913.277        |
| Produzione interna                                         | 32.695           | 79.821           | 201.029          |
| <b>Valore della Produzione Operativa</b>                   | <b>4.868.979</b> | <b>6.046.697</b> | <b>6.114.306</b> |
| Costi esterni operativi                                    | 2.569.161        | 3.224.544        | 3.380.317        |
| <b>Valore Aggiunto</b>                                     | <b>2.299.818</b> | <b>2.822.153</b> | <b>2.733.989</b> |
| Costi del personale                                        | 1.691.890        | 2.019.601        | 2.041.022        |
| <b>Margine Operativo Lordo</b>                             | <b>607.928</b>   | <b>802.552</b>   | <b>692.967</b>   |
| Ammortamenti ed accantonamenti                             | 680.870          | 630.995          | 692.909          |
| <b>Risultato Operativo</b>                                 | <b>-72.942</b>   | <b>171.557</b>   | <b>58</b>        |
| Risultato dell'area accessoria                             | -219.640         | 62.996           | -458.880         |
| Risultato area finanziaria al netto degli oneri finanziari | 514.677          | 156.397          | 170.248          |
| <b>EBIT Normalizzato</b>                                   | <b>222.095</b>   | <b>390.950</b>   | <b>-288.574</b>  |
| Risultato dell'area straordinaria                          | 41.384           | 60.892           | 629.998          |
| <b>EBIT Integrale</b>                                      | <b>263.479</b>   | <b>451.842</b>   | <b>341.424</b>   |
| Oneri finanziari                                           | 67.002           | 114.042          | 120.664          |
| <b>Risultato Lordo</b>                                     | <b>196.477</b>   | <b>337.800</b>   | <b>220.760</b>   |
| Imposte sul reddito                                        | 61.067           | 189.580          | 196.929          |
| <b>Risultato netto</b>                                     | <b>135.410</b>   | <b>148.220</b>   | <b>23.831</b>    |

A migliore descrizione della situazione reddituale della Società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| <b>Voce</b>                                                        | <b>2013</b> | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| ROE netto Risultato netto/Mezzi propri medi                        | 21,33%      | 29,68%      | 6,79%       |
| ROE lordo Risultato lordo/Mezzi propri medi                        | 30,95%      | 67,64%      | 62,86%      |
| ROI Ris.operativo/(Cap.invest.oper.vo medio - Pass. oper.ve medie) | -2,19%      | 4,36%       | 0,00%       |
| ROS Ris.operativo/ Ricavi di vendite                               | -1,51%      | 2,88%       | 0,00%       |

## Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della Società è il seguente:

| <b>Stato Patrimoniale Finanziario</b> | <b>2013</b>       | <b>2012</b>       | <b>2011</b>       |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b><u>Impieghi</u></b>                |                   |                   |                   |
| Immobilizzazioni immateriali nette    | 30.454            | 74.099            | 76.621            |
| Immobilizzazioni materiali nette      | 5.491.342         | 5.362.431         | 5.468.471         |
| Immobilizzazioni finanziarie          | 265.601           | 262.076           | 100.984           |
| <b>Attivo Fisso</b>                   | <b>5.787.397</b>  | <b>5.698.606</b>  | <b>5.646.076</b>  |
| Rimanenze di magazzino                | 111.397           | 159.389           | 146.562           |
| Liquidità differite                   | 5.987.473         | 8.900.615         | 8.384.360         |
| Liquidità immediate                   | 594.121           | 128.443           | 456.242           |
| <b>Attivo Circolante</b>              | <b>6.692.991</b>  | <b>9.188.447</b>  | <b>8.987.164</b>  |
| <b>Capitale Investito</b>             | <b>12.480.388</b> | <b>14.887.053</b> | <b>14.633.240</b> |
| <b><u>Fonti</u></b>                   |                   |                   |                   |
| Capitale Sociale                      | 239.000           | 239.000           | 239.000           |
| Riserve                               | 395.837           | 260.429           | 112.205           |
| <b>Mezzi Propri</b>                   | <b>634.837</b>    | <b>499.429</b>    | <b>351.205</b>    |
| Passività Consolidate                 | 2.753.752         | 3.156.077         | 3.756.703         |
| Passività Correnti                    | 9.091.799         | 11.231.547        | 10.525.332        |
| <b>Capitale di Finanziamento</b>      | <b>12.480.388</b> | <b>14.887.053</b> | <b>14.633.240</b> |
| <b><u>Fonti</u></b>                   |                   |                   |                   |
| Capitale permanente                   | 3.388.589         | 3.655.506         | 4.107.908         |
| Capitale Corrente                     | 9.091.799         | 11.231.547        | 10.525.332        |
| <b>Capitale di Finanziamento</b>      | <b>12.480.388</b> | <b>14.887.053</b> | <b>14.633.240</b> |
| <b><u>Fonti</u></b>                   |                   |                   |                   |
| Capitale proprio                      | 634.837           | 499.429           | 351.205           |
| Capitale di terzi                     | 11.845.551        | 14.387.624        | 14.282.035        |
| <b>Capitale di Finanziamento</b>      | <b>12.480.388</b> | <b>14.887.053</b> | <b>14.633.240</b> |

| <b>Stato Patrimoniale Funzionale</b> | <b>2013</b>       | <b>2012</b>       | <b>2011</b>       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b><u>Impieghi</u></b>               |                   |                   |                   |
| Capitale Investito Operativo         | 12.275.679        | 14.685.869        | 14.532.256        |
| Impieghi Extra Operativi             | 204.709           | 201.184           | 100.984           |
| <b>Capitale Investito</b>            | <b>12.480.388</b> | <b>14.887.053</b> | <b>14.633.240</b> |
| <b><u>Fonti</u></b>                  |                   |                   |                   |
| Mezzi Propri                         | 634.837           | 499.429           | 351.205           |
| Passività di Finanziamento           | 2.896.351         | 3.634.142         | 4.426.333         |
| Passività Operative                  | 8.949.200         | 10.753.482        | 9.855.702         |
| <b>Capitale di Finanziamento</b>     | <b>12.480.388</b> | <b>14.887.053</b> | <b>14.633.240</b> |

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della Società si riportano nella tabella seguente alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio – lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli anni precedenti.

| <b>Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni</b> |                                            | <b>2013</b> | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Margine prim. di struttura                                | Mezzi propri - Attivo fisso                | - 5.152.560 | - 5.199.177 | - 5.294.871 |
| Quoziente prim. di struttura                              | Mezzi propri / Attivo fisso                | 0,11        | 0,09        | 0,06        |
| Margine second. di struttura                              | (M.propri + Pass.consolid.) - Attivo fisso | - 2.398.808 | - 2.043.100 | - 1.538.168 |
| Quoziente second. Struttura                               | (M.propri + Pass.consolid.) / Attivo fisso | 0,59        | 0,64        | 0,73        |
| <b>Indici sulla struttura dei finanziamenti</b>           |                                            | <b>2013</b> | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
| Quoz. Indeb.to complessivo                                | (Pass.med.lungo + Pass.corr.)/Mezzi Propri | 18,66       | 28,81       | 40,67       |
| Quoz. Indeb.to finanziario                                | Passività di finanziamento/Mezzi Propri    | 4,56        | 7,28        | 12,60       |

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio di confronto fra i vari esercizi.

| <b>Indicatori di solvibilità</b> |                                                  | <b>2013</b> | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
|----------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Margine di disponibilità         | Attivo circolante - Passività correnti           | - 2.398.808 | - 2.043.100 | - 1.538.168 |
| Quoziente di disponibilità       | Attivo circolante / Passività correnti           | 0,74        | 0,82        | 0,85        |
| Margine di tesoreria             | (Liq.differite + Liq.immediate)-Pass.tà correnti | - 2.510.205 | - 2.202.489 | - 1.684.730 |
| Quoziente di tesoreria           | (Liq.differite + Liq.immediate)/Pass.tà correnti | 0,72        | 0,80        | 0,84        |

### **Investimenti**

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

| <b>Immobilizzazioni</b>                  | <b>Acquisizioni dell'esercizio</b> |
|------------------------------------------|------------------------------------|
| Costi di ricerca e sviluppo              | 12.188                             |
| Licenze marchi e diritti simili          | 21.387                             |
| Diritto di concessione Comune di Valenza | 32.787                             |
| Impianti e macchinari                    | 454.802                            |
| Attrezzature                             | 2.960                              |
| Altri beni                               | 307.453                            |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>831.577</b>                     |

Per un maggior dettaglio degli investimenti effettuati si rinvia a quanto esposto nella nota integrativa.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nel corso del 2013 i costi sostenuti per attività di ricerca e sviluppo sono relativi al rinnovo della Certificazione di Qualità del Servizio Idrico Integrato.

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

La posizione creditoria netta dell'azienda verso il Comune di Valenza rispetto al 2012 aumenta di € 265.562, passando da € 119.856 ad € 385.418.

Nei confronti della collegata Chiara Gaservizi S.r.L. si registra il completo incasso dei crediti; residuano a fine anno debiti per € 13.884 per forniture di combustibile.

Nel corso dell'anno A.M.V. ha versato a C.T.V. S.r.L. € 107.878 a titolo di quota parte della riserva straordinaria costituita per la copertura della perdita d'esercizio 2013.

Verso la società Valenza Rete Gas S.p.A. a fine anno risulta un credito netto pari ad € 253.912, principalmente relativo all'attività di outsourcing prestata.

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

| Società                 | Cr. finanziari | Db. finanziari | Cr. Commmerc. | Db. Commmerc. | Vendite | Acquisti |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------|----------|
| Comune di Valenza       | 0              | 0              | 500.599       | 245.894       | 452.829 | 227.861  |
| Chiara Gaservizi Srl    | 462.100        | 0              | 1.202.249     | 208.308       | 993.594 | 173.393  |
| CTV Srl in liquidazione | 0              | 107.878        | 0             | 0             | 0       | 0        |
| Valenza Rete Gas SpA    | 0              | 0              | 451.285       | 197.373       | 450.405 | 197.373  |

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da specifici contratti di servizio.

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

La Società non possiede azioni proprie o partecipazioni in società controllanti.

#### **Azioni**

Le azioni sono n. 2390, ciascuna del valore nominale di 100 €, per un valore complessivo di € 239.000. La compagine societaria risulta invariata e dettagliata come segue:

- Comune di Valenza, n. 2.227 azioni per totali € 222.700;
- Comune di Bassignana, n. 90 azioni per totali € 9.000;
- Comune di Rivarone, n. 23 azioni per totali € 2.300;
- Comune di Pecetto, n. 50 azioni per totali € 5.000.

#### **Informazioni 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 si informa che la Società non ha emesso né utilizza strumenti finanziari, pertanto non è soggetta ai conseguenti rischi finanziari altrimenti rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare gli altri rischi finanziari, legati alla normale gestione dei crediti e dei debiti commerciali, sono i seguenti:

- mensilmente viene redatto un prospetto riepilogativo della situazione finanziaria della Società finalizzato a verificare l'andamento dell'indebitamento oneroso e la percentuale di utilizzo dei fidi bancari;
- periodicamente vengono inviati solleciti ai clienti con partite scadute ed insolute da più di 90 giorni.

#### **Rischio di credito**

Si deve ritenere che le attività finanziarie della Società abbiano una buona qualità creditizia.

Nello stato patrimoniale della Società non sono iscritte attività finanziarie significative ritenute di dubbia recuperabilità.

#### **Rischio di liquidità**

La Società si trova alla data odierna in una situazione di oggettiva tensione finanziaria; si rinvia al paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione e considerazioni sulla continuità aziendale" per un'approfondita informativa al riguardo.

#### **Rischio di mercato**

La Società non ha strumenti finanziari pertanto non ha adottato politiche per il controllo dei rischi di mercato associati agli strumenti finanziari stessi.

#### **Politiche connesse alle diverse attività di copertura**

La Società non ha strumenti finanziari pertanto non ha adottato politiche per il controllo dei rischi associati agli strumenti finanziari stessi.

## **Informazioni ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile in merito all'ambiente ed al Personale**

### **Informazioni obbligatorie sul personale**

In merito a questo punto, si precisa che le informazioni rese hanno l'intento di far comprendere le modalità con cui si esplica il rapporto tra la Società ed i dipendenti. Con riferimento ai soggetti che in varie forme prestano la propria opera presso l'azienda, si rendono le seguenti informazioni quantitative e qualitative relative, in particolare, ai seguenti aspetti:

- composizione del personale;
- turnover;
- sicurezza e salute sul luogo di lavoro.

### **Composizione del personale in forza al 31 dicembre**

| Numero dipendenti | Dirigenti |          | Quadri   |          | Impiegati |           | Operai    |           | Totali    |           |
|-------------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                   | 2013      | 2012     | 2013     | 2012     | 2013      | 2012      | 2013      | 2012      | 2013      | 2012      |
| Uomini            | 0         | 0        | 2        | 3        | 6         | 7         | 12        | 18        | 20        | 28        |
| Donne             | 0         | 0        | 0        | 0        | 8         | 11        | 1         | 0         | 9         | 11        |
| <b>Totali</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>2</b> | <b>3</b> | <b>14</b> | <b>18</b> | <b>13</b> | <b>18</b> | <b>29</b> | <b>39</b> |

| Anzianità lavorativa | Dirigenti |          | Quadri   |          | Impiegati |           | Operai    |           | Totali    |           |
|----------------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                      | 2013      | 2012     | 2013     | 2012     | 2013      | 2012      | 2013      | 2012      | 2013      | 2012      |
| Inferiore a 2 anni   | 0         | 0        | 0        | 0        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Da 2 a 5 anni        | 0         | 0        | 1        | 1        | 1         | 4         | 0         | 0         | 2         | 5         |
| Da 5 a 12 anni       | 0         | 0        | 0        | 0        | 9         | 9         | 10        | 9         | 19        | 18        |
| Oltre 12 anni        | 0         | 0        | 1        | 2        | 4         | 5         | 3         | 9         | 8         | 16        |
| <b>Totali</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>2</b> | <b>3</b> | <b>14</b> | <b>18</b> | <b>13</b> | <b>18</b> | <b>29</b> | <b>39</b> |

| Tipo di contratto     | Dirigenti |          | Quadri   |          | Impiegati |           | Operai    |           | Totali    |           |
|-----------------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                       | 2013      | 2012     | 2013     | 2012     | 2013      | 2012      | 2013      | 2012      | 2013      | 2012      |
| A tempo indeterminato | 0         | 0        | 2        | 3        | 11        | 15        | 13        | 18        | 26        | 36        |
| A tempo determinato   | 0         | 0        | 0        | 0        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| A tempo parziale      | 0         | 0        | 0        | 0        | 3         | 3         | 0         | 0         | 3         | 3         |
| <b>Totali</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>2</b> | <b>3</b> | <b>14</b> | <b>18</b> | <b>13</b> | <b>18</b> | <b>29</b> | <b>39</b> |

### **Turnover**

| Personale con contratto a tempo indeterminato |                          |                         |                         |                       |                          |
|-----------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Tipo di contratto                             | Situazione al 01/01/2013 | Assunzioni e incrementi | Dimissioni e cessazioni | Passaggi di categoria | Situazione al 31/12/2013 |
| Quadri                                        | 3                        | 0                       | 1                       | 0                     | 2                        |
| Impiegati                                     | 15                       | 0                       | 2                       | -2                    | 11                       |
| Operai                                        | 18                       | 0                       | 7                       | 2                     | 13                       |
| <b>Totali</b>                                 | <b>36</b>                | <b>0</b>                | <b>10</b>               | <b>0</b>              | <b>26</b>                |

| Personale con contratto a tempo determinato |                          |                         |                         |                       |                          |
|---------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Tipo di contratto                           | Situazione al 01/01/2013 | Assunzioni e incrementi | Dimissioni e cessazioni | Passaggi di categoria | Situazione al 31/12/2013 |
| Impiegati                                   | 0                        | 0                       | 0                       | 0                     | 0                        |
| Operai                                      | 0                        | 0                       | 0                       | 0                     | 0                        |
| <b>Totali</b>                               | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>                 |

| Personale con contratto a tempo parziale |                          |                         |                         |                       |                          |
|------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Tipo di contratto                        | Situazione al 01/01/2013 | Assunzioni e incrementi | Dimissioni e cessazioni | Passaggi di categoria | Situazione al 31/12/2013 |
| Impiegati                                | 3                        | 0                       | 0                       | 0                     | 3                        |
| Operai                                   | 0                        | 0                       | 0                       | 0                     | 0                        |
| <b>Totali</b>                            | <b>3</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>              | <b>3</b>                 |

#### Sicurezza e salute sul luogo di lavoro

| GG assenza infortunio | Dirigenti |          | Quadri   |          | Impiegati |          | Operai     |           | Totali     |           |
|-----------------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|----------|------------|-----------|------------|-----------|
|                       | 2013      | 2012     | 2013     | 2012     | 2013      | 2012     | 2013       | 2012      | 2013       | 2012      |
| A tempo indeterminato | 0         | 0        | 0        | 0        | 0         | 0        | 104        | 64        | 104        | 64        |
| A tempo determinato   | 0         | 0        | 0        | 0        | 0         | 0        | 0          | 0         | 0          | 0         |
| A tempo parziale      | 0         | 0        | 0        | 0        | 0         | 0        | 0          | 0         | 0          | 0         |
| <b>Totali</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>104</b> | <b>64</b> | <b>104</b> | <b>64</b> |

| GG assenza malattia   | Dirigenti |          | Quadri   |           | Impiegati  |            | Operai     |            | Totali     |            |
|-----------------------|-----------|----------|----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                       | 2013      | 2012     | 2013     | 2012      | 2013       | 2012       | 2013       | 2012       | 2013       | 2012       |
| A tempo indeterminato | 0         | 0        | 0        | 15        | 164        | 49         | 109        | 374        | 273        | 438        |
| A tempo determinato   | 0         | 0        | 0        | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| A tempo parziale      | 0         | 0        | 0        | 0         | 23         | 64         | 0          | 0          | 23         | 64         |
| <b>Totali</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>15</b> | <b>187</b> | <b>113</b> | <b>109</b> | <b>374</b> | <b>296</b> | <b>502</b> |

Nel corso dell'esercizio 2013 non sono successi eventi che abbiano comportato:

- morti sul lavoro;
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale;
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Si segnala la pendenza di un giudizio promosso da un ex dipendente relativo all'inquadramento retributivo.

#### Informazioni obbligatorie sull'ambiente

Nel corso dell'esercizio 2013 non sono successi eventi che abbiano comportato:

- danni causati all'ambiente per cui la Società è stata dichiarata colpevole in via definitiva;
- sanzioni o pene definitive inflitte all'Impresa per reati o danni ambientali;
- emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004.



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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio si segnala che Il Comune di Valenza con delibera del Consiglio Comunale n.20 del 20 maggio 2014 e successivamente l'Assemblea dei Soci del 3 giugno hanno approvato specifico indirizzo rivolto ad A.M.V. S.p.A. per procedere all'alienazione della partecipazione sociale di A.M.V. S.p.A. in Chiara Gaservizi S.r.L. nel rispetto delle procedure previste dalla vigente normativa.

A.M.V. S.p.A. a seguito di gara indetta ha aggiudicato la cessione delle proprie quote di Chiara Gaservizi S.r.L. alla società A.S.M.T. Energia S.r.L. di Crema. L'atto pubblico di cessione delle quote è stato sottoscritto in data 12 settembre 2014 con contestuale pagamento dell'intero prezzo della quota di partecipazione pari ad € 2.550.000.

Tale operazione consente alla Vostra società di rilevare un deciso allentamento delle criticità finanziarie vissute rispetto all'esercizio precedente.

### **Evoluzione prevedibile della gestione e considerazioni sulla continuità aziendale**

Al fine di poter dar seguito agli investimenti previsti nel Piano Programma degli anni 2014-2017, approvato con atto n.474 del 27 marzo c.a. dalla Conferenza dell'Autorità d'Ambito, rendiamo noto che è in corso di perfezionamento l'assunzione di specifico finanziamento bancario con correlata garanzia fideiussoria da parte del socio – Comune di Valenza. A tal proposito il Comune di Valenza ha provveduto recentemente ad effettuare una propedeutica modifica al proprio regolamento di contabilità al fine di poter rilasciare a favore dell'Azienda la precisata fidejussione, riequilibrando le fonti di finanziamento a medio lungo termine correlate alle opere di investimento di cui alcune già in corso di realizzazione.

Nonostante la dismissione nel 2013 del servizio piscina, come noto in perdita strutturale, sarà comunque necessario proseguire il processo di riordino e riorganizzazione in termini di maggiore efficienza ed economicità degli altri servizi gestiti evitando, ove possibile, il ricorso al turn over del personale come già avvenuto nei rapporti di lavoro cessati o previsti in risoluzione nei prossimi mesi.

Infine si rileva che AMV S.p.A. ha nuovamente evidenziato alla Valenza Reti S.p.A. l'incongruità dell'ammontare dei canoni per l'utilizzo delle infrastrutture. AMV S.p.A. nel corso della gestione decorsa dall'anno 2004 ha complessivamente effettuato investimenti per circa € 6.500.000 riconoscendo canoni in favore della Società Patrimoniale che alla luce della concreta esperienza sono risultati incongrui.

Sulla base di quanto sopra descritto, il bilancio è stato predisposto nell'ipotesi della normale continuazione dell'attività aziendale.

### **Destinazione del risultato di esercizio**

Si propone all'Assemblea di destinare l'utile pari ad € 135.409,52 ad integrazione della riserva straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato completo di Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa.

Valenza lì, 03 ottobre 2014

**A.M.V. S.p.A. – l'Amministratore Unico**

**Rag. Gian Paolo Giuseppe Lumi**

**AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA S.p.A.**  
**Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone 1**  
**Capitale Sociale euro 239.000 i.v.**  
**Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA di Alessandria 95003900065**  
**Partita Iva 01685020065 – R.E.A. n. 177484**

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013**

| Importi in Euro                    |                                                             | anno 2013        | anno 2012        |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b> |                                                             |                  |                  |
| <b>A</b>                           | <b>CRED. V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>            | 0                | 0                |
|                                    | <i>Parte già richiamata</i>                                 | 0                | 0                |
| <b>B</b>                           | <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                                     |                  |                  |
| B I                                | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                |                  |                  |
| B I 1                              | Costi di impianto e di ampliamento                          | 0                | 0                |
| B I 2                              | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità               | 8.126            | 8.121            |
| B I 3                              | Diritti di brevetto industriale e utilizz. di opere ingegno | 0                | 0                |
| B I 4                              | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili               | 22.328           | 65.978           |
| B I 5                              | Avviamento                                                  | 0                | 0                |
| B I 6                              | Immobilizzazioni in corso e acconti                         | 0                | 0                |
| B I 7                              | Altre                                                       | 0                | 0                |
|                                    | <b>Totale</b>                                               | <b>30.454</b>    | <b>74.099</b>    |
| B II                               | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                  |                  |                  |
| B II 1                             | Terreni e fabbricati                                        | 0                | 10.310           |
| B II 2                             | Impianti e macchinario                                      | 1.559.997        | 1.304.085        |
| B II 3                             | Attrezzature industriali e commerciali                      | 32.384           | 58.051           |
| B II 4                             | Altri beni                                                  | 3.171.019        | 3.102.017        |
| B II 5                             | Immobilizzazioni in corso e acconti                         | 727.942          | 887.968          |
|                                    | <b>Totale</b>                                               | <b>5.491.342</b> | <b>5.362.431</b> |
| B III                              | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE                                |                  |                  |
| B III 1                            | Partecipazioni in:                                          | 204.709          | 201.184          |
| B III 1 a)                         | . imprese controllate                                       | 0                | 100.200          |
|                                    | - esigibili entro l'esercizio successivo                    | 0                | 0                |
|                                    | - esigibili oltre l'esercizio successivo                    | 0                | 100.200          |
| B III 1 b)                         | . imprese collegate                                         | 167.709          | 59.984           |
|                                    | - esigibili entro l'esercizio successivo                    | 10.165           | 2.440            |
|                                    | - esigibili oltre l'esercizio successivo                    | 157.544          | 57.544           |
| B III 1 c)                         | . imprese controllanti                                      | 0                | 0                |
|                                    | - esigibili entro l'esercizio successivo                    | 0                | 0                |
|                                    | - esigibili oltre l'esercizio successivo                    | 0                | 0                |
| B III 1 d)                         | . altre imprese                                             | 37.000           | 41.000           |
|                                    | - esigibili entro l'esercizio successivo                    | 0                | 0                |
|                                    | - esigibili oltre l'esercizio successivo                    | 37.000           | 41.000           |

|                                  |      |                                          |  | anno 2013        | anno 2012        |
|----------------------------------|------|------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| B III                            | 2    | Crediti:                                 |  | 0                | 0                |
| B III                            | 2 a) | . verso imprese controllate              |  | 0                | 0                |
|                                  |      | - esigibili entro l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
|                                  |      | - esigibili oltre l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
| B III                            | 2 b) | . verso imprese collegate                |  | 0                | 0                |
|                                  |      | - esigibili entro l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
|                                  |      | - esigibili oltre l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
| B III                            | 2 c) | . verso controllanti                     |  | 0                | 0                |
|                                  |      | - esigibili entro l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
|                                  |      | - esigibili oltre l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
| B III                            | 2 d) | . verso altri:                           |  | 0                | 0                |
|                                  |      | - esigibili entro l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
|                                  |      | - esigibili oltre l'esercizio successivo |  | 0                | 0                |
| B III                            | 3    | Altri titoli                             |  | 0                | 0                |
| B III                            | 4    | Azioni proprie                           |  | 0                | 0                |
|                                  |      | - valore nominale complessivo            |  | 0                | 0                |
| <b>Totale</b>                    |      |                                          |  | <b>204.709</b>   | <b>201.184</b>   |
| <b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b> |      |                                          |  | <b>5.726.505</b> | <b>5.637.714</b> |

|                            |           |                                                 |  |               |                |
|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------|--|---------------|----------------|
| <b>C ATTIVO CIRCOLANTE</b> |           |                                                 |  |               |                |
| C I                        | RIMANENZE |                                                 |  |               |                |
| C I                        | 1         | Materie prime, sussidiarie e di consumo         |  | 69.572        | 100.119        |
| C I                        | 2         | Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati |  | 0             | 0              |
| C I                        | 3         | Lavori in corso su ordinazione                  |  | 0             | 0              |
| C I                        | 4         | Prodotti finiti e merci                         |  | 0             | 0              |
| C I                        | 5         | Acconti                                         |  | 0             | 0              |
| <b>Totale</b>              |           |                                                 |  | <b>69.572</b> | <b>100.119</b> |
| C II                       | CREDITI   |                                                 |  |               |                |
| C II                       | 1         | Verso clienti :                                 |  | 4.571.787     | 5.713.219      |
|                            |           | ... Fatture emesse                              |  | 4.813.960     | 3.950.763      |
|                            |           | ... Fatture da emettere                         |  | 419.294       | 2.267.594      |
|                            |           | ... Fondo svalutazione crediti                  |  | -661.467      | -505.138       |
|                            |           | - esigibili entro l'esercizio successivo        |  | 4.571.787     | 5.713.219      |
|                            |           | - esigibili oltre l'esercizio successivo        |  | 0             | 0              |
| C II                       | 2         | Verso imprese controllate                       |  | 0             | 0              |
|                            |           | ... Fatture emesse                              |  | 0             | 0              |
|                            |           | ... Fatture da emettere                         |  | 0             | 0              |
|                            |           | ... Altri crediti                               |  | 0             | 0              |
|                            |           | - esigibili entro l'esercizio successivo        |  | 0             | 0              |
|                            |           | - esigibili oltre l'esercizio successivo        |  | 0             | 0              |
| C II                       | 3         | Verso imprese collegate                         |  | 451.505       | 760.223        |
|                            |           | ... Fatture emesse                              |  | 4.880         | 497.014        |
|                            |           | ... Fatture da emettere                         |  | 446.405       | 262.989        |
|                            |           | ... Altri crediti                               |  | 220           | 220            |
|                            |           | - esigibili entro l'esercizio successivo        |  | 451.505       | 760.223        |
|                            |           | - esigibili oltre l'esercizio successivo        |  | 0             | 0              |
| C II                       | 4         | Verso Controllanti                              |  | 678.598       | 1.838.925      |
|                            |           | ... Fatture emesse                              |  | 672.944       | 1.543.474      |
|                            |           | ... Fatture da emettere                         |  | 296.164       | 481.257        |
|                            |           | ... Fondo svalutazione crediti                  |  | -290.558      | -185.854       |
|                            |           | ... Altri crediti                               |  | 48            | 48             |
|                            |           | - esigibili entro l'esercizio successivo        |  | 678.598       | 1.838.925      |
|                            |           | - esigibili oltre l'esercizio successivo        |  | 0             | 0              |
| C II                       | 4 bis     | Crediti tributari                               |  | 136.028       | 221.307        |
|                            |           | - esigibili entro l'esercizio successivo        |  | 75.136        | 160.415        |
|                            |           | - esigibili oltre l'esercizio successivo        |  | 60.892        | 60.892         |

|                      |                                 |                                                              |                                          | anno 2013              | anno 2012         |
|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-------------------|
| C II                 | 4 ter                           | Imposte anticipate                                           |                                          | 0                      | 0                 |
|                      |                                 |                                                              | - esigibili entro l'esercizio successivo | 0                      | 0                 |
|                      |                                 |                                                              | - esigibili oltre l'esercizio successivo | 0                      | 0                 |
| C II                 | 5                               | Verso altri:                                                 |                                          | 210.447                | 427.221           |
|                      | a)                              | verso altre consociate                                       |                                          | 4.000                  | 0                 |
|                      | b)                              | verso altri debitori                                         |                                          | 206.447                | 427.221           |
|                      |                                 |                                                              | - esigibili entro l'esercizio successivo | 210.447                | 427.221           |
|                      |                                 |                                                              | - esigibili oltre l'esercizio successivo | 0                      | 0                 |
|                      |                                 | <b>Totale</b>                                                |                                          | <b>6.048.365</b>       | <b>8.960.895</b>  |
| C III                |                                 | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI |                                          |                        |                   |
| C III                | 1                               | Partecipazioni in imprese controllate                        |                                          | 0                      | 0                 |
| C III                | 2                               | Partecipazioni in imprese collegate                          |                                          | 0                      | 0                 |
| C III                | 3                               | Partecipazioni in imprese controllanti                       |                                          | 0                      | 0                 |
| C III                | 4                               | Altre partecipazioni                                         |                                          | 0                      | 0                 |
| C III                | 5                               | Azioni proprie                                               |                                          | 0                      | 0                 |
|                      |                                 |                                                              | - valore nominale complessivo            | 0                      | 0                 |
| C III                | 6                               | Altri titoli                                                 |                                          | 0                      | 0                 |
|                      |                                 | <b>Totale</b>                                                |                                          | <b>0</b>               | <b>0</b>          |
| C IV                 |                                 | DISPONIBILITA' LIQUIDE                                       |                                          |                        |                   |
| C IV                 | 1                               | Depositi bancari e postali                                   |                                          | 586.264                | 101.537           |
| C IV                 | 2                               | Assegni                                                      |                                          | 721                    | 11.831            |
| C IV                 | 3                               | Denaro e valori in cassa                                     |                                          | 7.136                  | 15.075            |
|                      |                                 | <b>Totale</b>                                                |                                          | <b>594.121</b>         | <b>128.443</b>    |
| <b>C</b>             | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b> |                                                              |                                          | <b>6.712.058</b>       | <b>9.189.457</b>  |
| <b>D</b>             | <b>RATEI E RISCONTI</b>         |                                                              |                                          |                        |                   |
| D                    | RATEI ATTIVI                    |                                                              |                                          | 0                      | 612               |
| D                    | RISCONTI ATTIVI                 |                                                              |                                          | 41.825                 | 59.270            |
|                      |                                 |                                                              |                                          | 0                      | 0                 |
|                      |                                 |                                                              |                                          | - disaggio su prestiti |                   |
| <b>D</b>             | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>  |                                                              |                                          | <b>41.825</b>          | <b>59.882</b>     |
| <b>TOTALE ATTIVO</b> |                                 |                                                              |                                          | <b>12.480.388</b>      | <b>14.887.053</b> |

|                                                               |                                                             | anno 2013      | anno 2012      |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b><u>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</u></b>                    |                                                             |                |                |
| <b><u>A PATRIMONIO NETTO</u></b>                              |                                                             |                |                |
| A I                                                           | CAPITALE                                                    | 239.000        | 239.000        |
| A II                                                          | RISERVA DA SOPRAPPREZZO AZIONI                              | 0              | 0              |
| A III                                                         | RISERVE DI RIVALUTAZIONE                                    | 0              | 0              |
| A IV                                                          | RISERVA LEGALE                                              | 47.800         | 47.800         |
| A V                                                           | RISERVE STATUTARIE                                          | 0              | 0              |
| A VI                                                          | RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO                   | 0              | 0              |
| A VII                                                         | ALTRE RISERVE:                                              | 212.627        | 148.798        |
|                                                               | <i>Fondo contributi in c/capitale investimenti Tasporti</i> | 0              | 0              |
|                                                               | <i>Riserva straordinaria</i>                                | 212.628        | 148.797        |
|                                                               | <i>Riserva di rivalutazione perizia trasform. AMV SpA</i>   | 0              | 0              |
|                                                               | <i>Arrotondamento euro</i>                                  | -1             | 1              |
| A VIII                                                        | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO                             | 0              | -84.389        |
| A IX                                                          | UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO                              | 135.410        | 148.220        |
| <b><u>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</u></b>                       |                                                             | <b>634.837</b> | <b>499.429</b> |
| <b><u>B FONDI PER RISCHI E ONERI</u></b>                      |                                                             |                |                |
| B 1                                                           | PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI             | 4.472          | 1.425          |
| B 2                                                           | PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE                                | 0              | 0              |
| B 3                                                           | ALTRI                                                       | 204.526        | 189.997        |
| <b><u>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</u></b>               |                                                             | <b>208.998</b> | <b>191.422</b> |
| <b><u>C TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</u></b> |                                                             | <b>283.592</b> | <b>519.041</b> |
| <b><u>D DEBITI</u></b>                                        |                                                             |                |                |
| D 1                                                           | OBBLIGAZIONI                                                | 0              | 0              |
|                                                               | <i>- esigibili entro l'esercizio successivo</i>             | 0              | 0              |
|                                                               | <i>- esigibili oltre l'esercizio successivo</i>             | 0              | 0              |
| D 2                                                           | OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI                                   | 0              | 0              |
|                                                               | <i>- esigibili entro l'esercizio successivo</i>             | 0              | 0              |
|                                                               | <i>- esigibili oltre l'esercizio successivo</i>             | 0              | 0              |
| D 3                                                           | DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI                         | 0              | 0              |
|                                                               | <i>- esigibili entro l'esercizio successivo</i>             | 0              | 0              |
|                                                               | <i>- esigibili oltre l'esercizio successivo</i>             | 0              | 0              |
| D 4                                                           | DEBITI VERSO BANCHE:                                        | 2.896.351      | 3.558.992      |
|                                                               | <i>- esigibili entro l'esercizio successivo</i>             | 480.019        | 742.969        |
|                                                               | <i>- esigibili oltre l'esercizio successivo</i>             | 2.416.332      | 2.816.023      |

|                              |                                                     |  | anno 2013         | anno 2012         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| D 5                          | DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI                     |  | 0                 | 0                 |
|                              | - esigibili entro l'esercizio successivo            |  | 0                 | 0                 |
|                              | - esigibili oltre l'esercizio successivo            |  | 0                 | 0                 |
| D 6                          | ACCONTI                                             |  | 40.482            | 235.350           |
|                              | - esigibili entro l'esercizio successivo            |  | 40.482            | 235.350           |
|                              | - esigibili oltre l'esercizio successivo            |  | 0                 | 0                 |
| D 7                          | DEBITI VERSO FORNITORI                              |  | 6.084.256         | 6.137.255         |
|                              | Fatture ricevute                                    |  | 5.092.176         | 4.362.047         |
|                              | Fatture da ricevere                                 |  | 992.080           | 1.775.208         |
|                              | - esigibili entro l'esercizio successivo            |  | 6.084.256         | 6.137.255         |
|                              | - esigibili oltre l'esercizio successivo            |  | 0                 | 0                 |
| D 8                          | DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO           |  | 0                 | 0                 |
|                              | - esigibili entro l'esercizio successivo            |  | 0                 | 0                 |
|                              | - esigibili oltre l'esercizio successivo            |  | 0                 | 0                 |
| D 9                          | DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE                    |  | 0                 | 75.150            |
|                              | ... Fatture ricevute                                |  | 0                 | 0                 |
|                              | ... Fatture da ricevere                             |  | 0                 | 0                 |
|                              | ... Altri debiti                                    |  | 0                 | 0                 |
|                              | - esigibili entro l'esercizio successivo            |  | 0                 | 75.150            |
|                              | - esigibili oltre l'esercizio successivo            |  | 0                 | 0                 |
| D 10                         | DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE                      |  | 211.257           | 79.350            |
|                              | ... Fatture ricevute                                |  | 6.750             | 42.569            |
|                              | ... Fatture da ricevere                             |  | 7.134             | 36.781            |
|                              | ... Altri debiti                                    |  | 197.373           | 0                 |
|                              | - esigibili entro l'esercizio successivo            |  | 211.257           | 79.350            |
|                              | - esigibili oltre l'esercizio successivo            |  | 0                 | 0                 |
| D 11                         | DEBITI VERSO CONTROLLANTI                           |  | 293.180           | 1.719.069         |
|                              | ... Fatture ricevute                                |  | 190               | 1.110.420         |
|                              | ... Fatture da ricevere                             |  | 93.735            | 0                 |
|                              | ... Altri debiti                                    |  | 199.255           | 608.649           |
|                              | - esigibili entro l'esercizio successivo            |  | 293.180           | 1.719.069         |
|                              | - esigibili oltre l'esercizio successivo            |  | 0                 | 0                 |
| D 12                         | DEBITI TRIBUTARI                                    |  | 208.884           | 407.102           |
|                              | - esigibili entro l'esercizio successivo            |  | 208.884           | 407.102           |
|                              | - esigibili oltre l'esercizio successivo            |  | 0                 | 0                 |
| D 13                         | DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE |  | 63.717            | 115.636           |
|                              | - esigibili entro l'esercizio successivo            |  | 63.717            | 115.636           |
|                              | - esigibili oltre l'esercizio successivo            |  | 0                 | 0                 |
| D 14                         | ALTRI DEBITI                                        |  | 651.956           | 593.091           |
|                              | a) verso altre consociate                           |  | 109.662           | 145.100           |
|                              | b) verso altri creditori                            |  | 542.294           | 447.991           |
|                              | - esigibili entro l'esercizio successivo            |  | 641.956           | 571.091           |
|                              | - esigibili oltre l'esercizio successivo            |  | 10.000            | 22.000            |
| <b>D</b>                     | <b>TOTALE DEBITI</b>                                |  | <b>10.450.083</b> | <b>12.920.995</b> |
| <b>E</b>                     | <b>RATEI E RISCONTI</b>                             |  |                   |                   |
| E                            | RATEI PASSIVI                                       |  | 0                 | 517               |
| E                            | RISCONTI PASSIVI                                    |  | 902.878           | 755.649           |
|                              | - aggio su prestiti                                 |  | 0                 | 0                 |
| <b>E</b>                     | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>                      |  | <b>902.878</b>    | <b>756.166</b>    |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>        |                                                     |  | <b>12.480.388</b> | <b>14.887.053</b> |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>        |                                                     |  |                   |                   |
|                              | <u>Garanzie - Fidejussioni verso terzi</u>          |  | <b>3.815.739</b>  | <b>3.815.739</b>  |
|                              | <u>Garanzie - Pegno su partecipazione</u>           |  | <b>100.000</b>    | <b>0</b>          |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b> |                                                     |  | <b>3.915.739</b>  | <b>3.815.739</b>  |

|                                                                                           | anno 2013        | anno 2012        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b><u>A</u></b> <b><u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u></b>                                     |                  |                  |
| A 1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI:                                             | 5.073.664        | 6.504.152        |
| A 2 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI | 0                | 0                |
| A 3 VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE                                         | 0                | 0                |
| A 4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI                                     | 32.695           | 79.821           |
| A 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI<br><i>Contributi in conto esercizio</i>                       | 284.411<br>0     | 406.259<br>0     |
| <b><u>A</u></b> <b><u>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</u></b>                              | <b>5.390.770</b> | <b>6.990.232</b> |

  

|                                                                                               |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b><u>B</u></b> <b><u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u></b>                                          |                  |                  |
| B 6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI                                     | 753.344          | 828.523          |
| B 7 PER SERVIZI                                                                               | 1.221.177        | 1.393.362        |
| B 8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI                                                            | 564.093          | 967.445          |
| B 9 PER IL PERSONALE                                                                          | 1.691.890        | 2.019.601        |
| B 9 a Salari e stipendi                                                                       | 1.184.836        | 1.399.001        |
| B 9 b Oneri sociali                                                                           | 380.115          | 458.980          |
| B 9 c Trattamento di fine rapporto                                                            | 83.391           | 103.629          |
| B 9 d Trattamento di quiescenza e simili                                                      | 4.740            | 6.185            |
| B 9 e Altri costi                                                                             | 38.808           | 51.806           |
| B 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI :                                                            | 570.136          | 556.111          |
| B 10 a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 51.593           | 170.038          |
| B 10 b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 239.080          | 245.504          |
| B 10 c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              | 18.431           | 0                |
| B 10 d Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 261.032          | 140.569          |
| B 11 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI             | 30.547           | 35.214           |
| B 12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI                                                                | 110.734          | 74.884           |
| B 13 ALTRI ACCANTONAMENTI                                                                     | 0                | 0                |
| B 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE                                                                | 741.431          | 880.539          |
| <b><u>B</u></b> <b><u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</u></b>                                   | <b>5.683.352</b> | <b>6.755.679</b> |
| <b><u>(A-B)</u></b> <b><u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</u></b>              | <b>-292.582</b>  | <b>234.553</b>   |

|                 |                                                                                | anno 2013      | anno 2012     |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b><u>C</u></b> | <b><u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u></b>                                      |                |               |
| C 15            | PROVENTI DA PARTECIPAZIONI                                                     | 462.100        | 46.210        |
|                 | <i>In imprese controllate</i>                                                  | 0              | 0             |
|                 | <i>In imprese collegate</i>                                                    | 462.100        | 46.210        |
| C 16            | ALTRI PROVENTI FINANZIARI                                                      | 56.817         | 110.187       |
| C 16 a          | Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                     | 0              | 0             |
|                 | 1 <i>Imprese controllate</i>                                                   | 0              | 0             |
|                 | 2 <i>Imprese collegate</i>                                                     | 0              | 0             |
|                 | 3 <i>Imprese controllanti</i>                                                  | 0              | 0             |
| C 16 b          | Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0              | 0             |
| C 16 c          | Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0              | 0             |
| C 16 d          | Proventi diversi dai precedenti                                                | 56.817         | 110.187       |
|                 | <i>Imprese controllate</i>                                                     | 0              | 0             |
|                 | <i>Imprese collegate</i>                                                       | 0              | 0             |
|                 | <i>Imprese controllanti</i>                                                    | 23.496         | 51.991        |
| C 17            | INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI                                             | 67.002         | 114.042       |
|                 | <i>Imprese controllate</i>                                                     | 0              | 0             |
|                 | <i>Imprese collegate</i>                                                       | 0              | 0             |
|                 | <i>Imprese controllanti</i>                                                    | 0              | 0             |
| C 17 bis        | UTILI E PERDITE SU CAMBI                                                       | 0              | 0             |
| <b><u>C</u></b> | <b><u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)</u></b>                    | <b>451.915</b> | <b>42.355</b> |

  

|                 |                                                                                |               |          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|
| <b><u>D</u></b> | <b><u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>                    |               |          |
| D 18            | RIVALUTAZIONI:                                                                 | 0             | 0        |
| D 18 a          | Di partecipazioni                                                              | 0             | 0        |
| D 18 b          | Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           | 0             | 0        |
| D 18 c          | Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0             | 0        |
| D 19            | SVALUTAZIONI:                                                                  | 4.240         | 0        |
| D 19 a          | Di partecipazioni                                                              | 4.240         | 0        |
| D 19 b          | Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           | 0             | 0        |
| D 19 c          | Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0             | 0        |
| <b><u>D</u></b> | <b><u>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</u></b>                                  | <b>-4.240</b> | <b>0</b> |



|                                               |                                                                                                    | anno 2013       | anno 2012      |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>E</b>                                      | <b><u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u></b>                                                        |                 |                |
| E 20                                          | PROVENTI<br><i>Plusvalenze da alienazioni</i>                                                      | 43.005<br>0     | 60.892<br>0    |
| E 21                                          | ONERI<br><i>Minusvalenze da alienazioni</i><br><i>Imposte relative a esercizi precedenti</i>       | 1.621<br>0<br>0 | 0<br>0<br>0    |
| <b>E</b>                                      | <b><u>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</u></b>                                           | <b>41.384</b>   | <b>60.892</b>  |
| <b><u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u></b>   |                                                                                                    | <b>196.477</b>  | <b>337.800</b> |
| <b>22</b>                                     | <b><u>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</u></b><br><b><u>CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</u></b> | <b>61.067</b>   | <b>189.580</b> |
|                                               | IMPOSTE CORRENTI                                                                                   | 61.067          | 189.580        |
|                                               | IMPOSTE DIFFERITE (ANTICIPATE)                                                                     | 0               | 0              |
| <b><u>UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO</u></b> |                                                                                                    | <b>135.410</b>  | <b>148.220</b> |

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili

Valenza lì, 3 ottobre 2014

**A.M.V. S.p.A. – l'Amministratore Unico**  
**Rag. Gian Paolo Giuseppe Lumi**

# **AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA S.p.A.**

Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone, 1

Capitale Sociale € 239.000 i.v.

Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA di Alessandria 95003900065

Partita Iva 01685020065 - R.E.A. n. 177484

## **Nota Integrativa al Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013**

### **Premessa**

Il Bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto in euro rispettando lo schema ed i criteri previsti dalle norme vigenti per le società di capitali, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile e chiude con un utile di € 135.409,52, dopo le imposte a carico dell'esercizio per € 61.067,00. Il Bilancio è comparabile con quello dell'anno precedente.

### **Attività svolte**

La Vostra Società nell'anno 2013 ha svolto la propria attività gestendo i seguenti servizi:

- distribuzione del gas metano nel Comune di Valenza, sino al 31 marzo;
- servizio idrico integrato nei Comuni di Valenza, Pecetto e Bassignana;
- conduzione dell'impianto natatorio comunale di Valenza, sino alla fine della stagione estiva;
- parcheggi pubblici del Comune di Valenza;

### **Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La Vostra Società non fa parte di alcun gruppo societario.

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

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

### **Criteri di formazione**

Nel formulare il presente bilancio si sono applicati i principi di redazione di cui all'articolo 2423 bis del Codice Civile, e più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica degli elementi considerati;
- è stato osservato scrupolosamente il principio della prudenza;
- nel bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e sono stati tenuti in considerazione i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- sono stati inclusi i proventi e gli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 Codice Civile sono stati scrupolosamente osservati.

Di seguito verranno meglio precisati nel commento alle singole voci di bilancio.

### **Deroghe**

Nell'esercizio non si sono verificati eventi eccezionali, che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, comma 4 ed all'articolo 2423 bis, comma 2, così come non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci né nello Stato Patrimoniale e neppure nel Conto Economico.

## **Criteri di valutazione e descrizione delle voci**

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

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Sono iscritte ai valori risultanti dalla perizia asseverata di trasformazione in S.p.A. riferita al 31 dicembre 2000. Le acquisizioni effettuate dal 01 gennaio 2001 sono iscritte al costo storico di acquisto. Il tutto è esposto al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi di ricerca e di sviluppo nonché le licenze, marchi e diritti simili con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Il canone di concessione del servizio di distribuzione gas fatturato annualmente dal Comune di Valenza, è totalmente ammortizzato nel corso dell'esercizio.

#### **Materiali**

Le immobilizzazioni materiali in essere al 31 dicembre 2000 sono iscritte ai valori risultanti dalla perizia di trasformazione. Le immobilizzazioni acquisite dal 1 gennaio 2001 sono iscritte al costo storico di acquisto. I valori sono esposti al netto dei fondi d'ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata tecnico – economica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzo; non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente e non superano quelle fissate dalla normativa fiscale. Di seguito si elencano le aliquote utilizzate, ridotte pro quota in caso di entrata in funzione del bene nell'esercizio.

|                           |        |                           |        |
|---------------------------|--------|---------------------------|--------|
| Autovetture - motoveicoli | 25,0 % | Mobili e macchine ufficio | 12,0 % |
| Macchine elettroniche     | 20,0 % | Attrezzatura              | 15,0 % |
| Contatori acqua           | 10,0 % | Impianti depurazione      | 8,0 %  |
| Rete fognaria             | 2,5 %  | Rete idrica               | 5,0 %  |

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

Non si rilevano a bilancio operazioni di locazione finanziaria.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di sottoscrizione. Come prescritto dal principio contabile Oic 20, il valore delle partecipazioni in società collegate è stato raffrontato con il valore corrispondente alla frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato.

### **Azioni proprie**

Non risultano iscritte voci a tale titolo.

### **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, determinato in funzione di un generico rischio di mancato incasso tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore ed anche il rischio paese.

### **Disponibilità liquide**

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

Nella voce *ratei e risconti* sono stati iscritti i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi, nonché i costi ed i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo.

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

### **Rimanenze di magazzino**

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto e valutate sulla base del costo medio ponderato, non in contrasto con la normativa fiscale.

#### Fondi per rischi ed 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.

#### Fondo trattamento di fine rapporto

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. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati per anticipazioni e per imposte.

La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007) ha introdotto nuove regole per il TFR maturando dal 1 gennaio 2007. Per effetto della riforma della previdenza complementare:

- 1) le quote di TFR maturate fino al 31.12.2006 rimangono in azienda;
- 2) le quote di TFR maturande a partire dal 1 gennaio 2007 sono state, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita:
  - destinate a forme di previdenza complementare;
  - mantenute in azienda, la quale ha provveduto a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS in quanto la media occupazionale dell'anno 2006 era superiore alle 50 unità.

Le quote maturande a partire dal 1 gennaio 2007 continuano a trovare rappresentazione economica nella voce B9 c) - trattamento di fine rapporto. A livello patrimoniale la voce C - trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il residuo del fondo esistente al 31 dicembre 2013.

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

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione. Si osserva che non esistono impegni attualmente non quantificabili e quindi non iscrivibili nei conti d'ordine.

#### Imposte sul reddito

Sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e riduzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti dalle vendite, dalle prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

#### Operazioni realizzate con parti correlate

La Società non ha realizzato operazioni con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

#### Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Si dà atto che alla data del 31 dicembre 2013 non vi sono accordi effettuati dalla Società, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

#### Dati sull'occupazione

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

| Numero totale dipendenti al 31 dicembre |           |            |           | Numero medio dipendenti per anno |              |              |              |
|-----------------------------------------|-----------|------------|-----------|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Categoria                               | 2013      | Variazioni | 2012      | Categoria                        | 2013         | Variazioni   | 2012         |
| Quadri                                  | 2         | -1         | 3         | Quadri                           | 2,00         | -1,00        | 3,00         |
| Impiegati                               | 14        | -4         | 18        | Impiegati                        | 15,73        | -2,40        | 18,13        |
| Operai                                  | 13        | -5         | 18        | Operai                           | 16,25        | -3,42        | 19,67        |
| <b>Totale</b>                           | <b>29</b> | <b>-10</b> | <b>39</b> | <b>Totale</b>                    | <b>33,98</b> | <b>-6,82</b> | <b>40,80</b> |

La variazione del numero medio dei dipendenti fra i due esercizi è dovuta nell'ordine a:

- risoluzione consensuale del rapporto di lavoro di n.2 dipendenti operativi nell'autunno 2012;
- dimissioni di n.1 impiegata dal 31 dicembre 2012;
- pensionamento di n.1 quadro con mansioni di responsabile tecnico dal mese di marzo 2013;
- trasferimento alla partecipata Valenza Rete Gas di n.6 operai e n.2 impiegate nei mesi di luglio e agosto 2013;
- decesso di n.1 operaio nel mese di settembre;
- mutamento di mansioni di n.2 ex addetti alla segreteria della piscina ad ausiliari del traffico nell'autunno.

I contratti nazionali di lavoro applicati sono stati: C.C.N.L. per il Settore Gas Acqua, C.C.N.L. dei Servizi Ambientali e Territoriali.

## **Esposizione dei valori di bilancio**

I valori esposti sono arrotondati all'euro. Non esistono poste in valuta.

## **STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

#### **Immobilizzazioni**

##### **Movimentazione delle immobilizzazioni**

La valorizzazione degli acquisti dell'esercizio 2013 è avvenuta al prezzo di costo. L'iscrizione a bilancio è ridotta delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2013. I dettagli che seguono evidenziano le movimentazioni dell'anno.

Tra gli incrementi dell'esercizio si segnala quanto segue:

##### **Immobilizzazioni immateriali**

- costi per il rinnovo triennale della certificazione di qualità del servizio idrico integrato pari ad € 12.188;
- licenze d'uso software per complessivi € 21.387, di cui:
  - gestione paghe e personale, per complessivi € 16.565;
  - gestione bollettazione servizio idrico, € 4.822;
- diritti di concessione al Comune di Valenza pari ad € 32.787 per il servizio di distribuzione gas.

##### **Immobilizzazioni materiali**

- impianti e macchinari per € 454.802, dettagliati come segue:
  - realizzazione nuovi tratti di rete idrica e manutenzioni straordinarie per complessivi € 236.571;
  - manutenzioni straordinarie dell'impianto di depurazione delle acque reflue di Valenza, € 136.349;
  - lavori di realizzazione di tratti di rete gas per € 79.467, contestualmente ceduta a Valenza Reti S.p.A.;
  - messa in opera di contatori dell'acqua per € 2.415;
- attrezzature in uso agli operatori del servizio idrico per € 2.960;
- altri beni per € 307.453, relativi a manutenzioni straordinarie e nuovi tratti di rete fognaria.

Nel corso dell'esercizio si sono rilevate dismissioni di cespiti del valore originario complessivo di € 434.632; sono principalmente relative alla cessione alla partecipata Valenza Rete Gas S.p.A. di:

- licenze software, € 117.838;
- attrezzature d'officina gas, € 56.646;
- automezzi, € 13.242;
- macchine elettroniche, € 765.

Sono inoltre stati ceduti a Valenza Reti S.p.A. i nuovi tratti di rete gas realizzati nell'anno per € 79.467.

E' stato infine stralciato il valore delle opere fisse di ristrutturazione dell'impianto piscina comunale per originari € 166.674, ammortizzati per € 30.784, prevedendone la fatturazione all'Amministrazione Comunale come previsto nel contratto di affidamento del servizio.

##### **Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti**

La posta è pari ad € 727.942 e segna una diminuzione di € 160.026 rispetto al 2012. E' relativa a:

- capitalizzazione dei costi di progettazione relativi alla discarica inerti di Bassignana, per complessivi € 55.657;
- acconti su lavori di rifacimento delle reti del servizio idrico integrato per € 672.285.

Si precisa che non si sono mai eseguite rivalutazioni monetarie di legge dei beni attualmente iscritti in Patrimonio.

Alla data di chiusura dell'esercizio risultano iscritte a bilancio quote residue di contributi in conto capitale su tratti di rete fognaria per € 708.353. Circa il trattamento contabile si rinvia alla voce risconti passivi.

Le tabelle che seguono espongono la movimentazione intervenuta nell'anno a fronte di: incrementi per nuovi investimenti, decrementi per smobilizzi ed ammortamenti applicati.

| RIEPILOGO MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI                                                                     |                  |               |                |              |                |                |               |               |              |                |                  |                |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|------------------|----------------|---------------|
| Voce                                                                                                                | Valore iniziale  | Incrementi    | Dismissioni    | Rettifiche + | Rettifiche -   | Valore finale  | Ammortamenti  | Dismissioni   | Rettifiche + | Rettifiche -   | F.do iniziale    | F.do finale    | Residuo       |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                                                                 |                  |               |                |              |                |                |               |               |              |                |                  |                |               |
| <i>COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO GAS</i>                                                                          | 36.985           | 0             | 0              | 0            | 36.985         | 0              | 0             | 0             | 0            | 36.985         | 36.985           | 0              | 0             |
| <b>COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO</b>                                                                              | <b>36.985</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>36.985</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>36.985</b>  | <b>36.985</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <i>SP. ADEGUAMENTO LEGGE 626 GAS</i>                                                                                | 2.285            | 0             | 0              | 0            | 2.285          | 0              | 0             | 0             | 0            | 2.285          | 2.285            | 0              | 0             |
| <i>SP. CERTIFICAZIONE QUALITA' ISO 9000 GAS</i>                                                                     | 4.688            | 0             | 0              | 0            | 4.688          | 0              | 0             | 0             | 0            | 4.688          | 4.688            | 0              | 0             |
| <i>COSTI DI RICERCA SVILUPPO PUBBLICITA' SII</i>                                                                    | 12.000           | 0             | 0              | 0            | 0              | 12.000         | 0             | 0             | 0            | 0              | 12.000           | 12.000         | 0             |
| <i>CST CERTIFICAZIONE QUALITA' SII SII</i>                                                                          | 20.304           | 12.188        | 0              | 0            | 20.304         | 12.188         | 4.062         | 0             | 8.121        | 20.304         | 12.182           | 4.062          | 8.126         |
| <b>COSTI DI RICERCA SVILUPPO PUBBLICITA'</b>                                                                        | <b>39.277</b>    | <b>12.188</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>27.277</b>  | <b>24.188</b>  | <b>4.062</b>  | <b>0</b>      | <b>8.121</b> | <b>27.277</b>  | <b>31.155</b>    | <b>16.062</b>  | <b>8.126</b>  |
| <b>DIRITTI BREVETTO INDUSTR.E OPERE INGEGNO</b>                                                                     | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <i>LICENZE MARCHI E DIRITTI GAS</i>                                                                                 | 446.125          | 16.565        | 117.838        | 0            | 56.885         | 287.967        | 11.823        | 67.545        | 0            | 56.885         | 384.736          | 272.130        | 15.837        |
| <i>CONCESSIONE DISTRIBUZIONE GAS</i>                                                                                | 619.865          | 32.787        | 0              | 0            | 619.865        | 32.787         | 32.787        | 0             | 0            | 619.865        | 619.865          | 32.787         | 0             |
| <i>LICENZE MARCHI E DIRITTI SII</i>                                                                                 | 10.983           | 4.822         | 0              | 0            | 0              | 15.805         | 2.921         | 0             | 0            | 0              | 6.393            | 9.314          | 6.491         |
| <i>LICENZE MARCHI E DIRITTI PAR</i>                                                                                 | 4.900            | 0             | 0              | 0            | 0              | 4.900          | 0             | 0             | 0            | 0              | 4.900            | 4.900          | 0             |
| <b>CONCESSIONI LICENZE MARCHI DIRITTI SIMILI</b>                                                                    | <b>1.081.873</b> | <b>54.174</b> | <b>117.838</b> | <b>0</b>     | <b>676.750</b> | <b>341.459</b> | <b>47.531</b> | <b>67.545</b> | <b>0</b>     | <b>676.750</b> | <b>1.015.894</b> | <b>319.131</b> | <b>22.328</b> |
| <i>AVVIAMENTO SII</i>                                                                                               | 72.304           | 0             | 0              | 0            | 72.304         | 0              | 0             | 0             | 0            | 72.304         | 72.304           | 0              | 0             |
| <b>AVVIAMENTO</b>                                                                                                   | <b>72.304</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>72.304</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>72.304</b>  | <b>72.304</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI</b>                                                                          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <b>ALTRE</b>                                                                                                        | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                                                          | <b>1.230.439</b> | <b>66.362</b> | <b>117.838</b> | <b>0</b>     | <b>813.316</b> | <b>365.647</b> | <b>51.593</b> | <b>67.545</b> | <b>8.121</b> | <b>813.316</b> | <b>1.156.338</b> | <b>335.193</b> | <b>30.454</b> |
| <b>COMPOSIZIONE DELLE VOCI: COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO E COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'</b> |                  |               |                |              |                |                |               |               |              |                |                  |                |               |
| Voce                                                                                                                | Valore iniziale  | Incrementi    | Dismissioni    | Rettifiche + | Rettifiche -   | Valore finale  | Ammortamenti  | Dismissioni   | Rettifiche + | Rettifiche -   | F.do iniziale    | F.do finale    | Residuo       |
| <i>PERIZIA TRASFORMAZIONE AZIENDA SPECIALE</i>                                                                      | 13.087           | 0             | 0              | 0            | 13.087         | 0              | 0             | 0             | 0            | 13.087         | 13.087           | 0              | 0             |
| <i>PERIZIA TRASFORMAZIONE A.M.V. S.P.A.</i>                                                                         | 23.898           | 0             | 0              | 0            | 23.898         | 0              | 0             | 0             | 0            | 23.898         | 23.898           | 0              | 0             |
| <b>COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO</b>                                                                           | <b>36.985</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>36.985</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>36.985</b>  | <b>36.985</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <i>COSTI ADEGUAMENTO LEGGE 626 GAS</i>                                                                              | 2.285            | 0             | 0              | 0            | 2.285          | 0              | 0             | 0             | 0            | 2.285          | 2.285            | 0              | 0             |
| <i>COSTI CERTIFICAZIONE QUALITA' GAS</i>                                                                            | 4.688            | 0             | 0              | 0            | 4.688          | 0              | 0             | 0             | 0            | 4.688          | 4.688            | 0              | 0             |
| <i>BANCA DATI CLIENTI SII</i>                                                                                       | 12.000           | 0             | 0              | 0            | 0              | 12.000         | 0             | 0             | 0            | 0              | 12.000           | 12.000         | 0             |
| <i>CERTIFICAZIONE QUALITA' SII</i>                                                                                  | 20.304           | 12.188        | 0              | 0            | 20.304         | 12.188         | 4.062         | 0             | 8.121        | 20.304         | 12.182           | 4.062          | 8.126         |
| <b>COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA'</b>                                                                      | <b>39.277</b>    | <b>12.188</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>27.277</b>  | <b>24.188</b>  | <b>4.062</b>  | <b>0</b>      | <b>8.121</b> | <b>27.277</b>  | <b>31.155</b>    | <b>16.062</b>  | <b>8.126</b>  |

| RIEPILOGO MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI |                  |                |                |                |                  |                  |                |                |               |                |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Voce                                            | Valore iniziale  | Incrementi     | Dismissioni    | Rettifiche +   | Rettifiche -     | Valore finale    | Ammortamenti   | Dismissioni    | Rettifiche +  | Rettifiche -   | F.do iniziale    | F.do finale      | Residuo          |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>               |                  |                |                |                |                  |                  |                |                |               |                |                  |                  |                  |
| COSTRUZIONI LEGGERE GAS                         | 3.769            | 0              | 0              | 0              | 0                | 3.769            | 0              | 0              | 2.073         | 0              | 1.696            | 3.769            | 0                |
| COSTRUZIONI LEGGERE IAM                         | 9.690            | 0              | 0              | 0              | 0                | 9.690            | 0              | 0              | 8.237         | 0              | 1.454            | 9.690            | 0                |
| <b>TERRENI E FABBRICATI</b>                     | <b>13.459</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>13.459</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>10.310</b> | <b>0</b>       | <b>3.150</b>     | <b>13.459</b>    | <b>0</b>         |
| IMPIANTI E MACCHINARI GAS                       | 11.294           | 0              | 0              | 0              | 0                | 11.294           | 353            | 0              | 0             | 0              | 9.341            | 9.694            | 1.600            |
| RETE URBANA GAS                                 | 0                | 5.665          | 79.467         | 73.802         | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 0              | 0                | 0                | 0                |
| IMPIANTI DEPURAZIONE SII                        | 626.683          | 136.349        | 0              | 0              | 0                | 763.032          | 55.589         | 0              | 0             | 0              | 230.682          | 286.271          | 476.761          |
| ACQUEDOTTO SII                                  | 1.106.669        | 99.967         | 0              | 136.638        | 34               | 1.343.240        | 61.247         | 0              | 0             | 1              | 216.989          | 278.235          | 1.065.005        |
| CONTATORI SII                                   | 21.137           | 2.416          | 0              | 0              | 0                | 23.553           | 2.235          | 0              | 0             | 0              | 4.687            | 6.922            | 16.631           |
| <b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>                    | <b>1.765.783</b> | <b>244.397</b> | <b>79.467</b>  | <b>210.440</b> | <b>34</b>        | <b>2.141.119</b> | <b>119.424</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>1</b>       | <b>461.699</b>   | <b>581.122</b>   | <b>1.559.997</b> |
| ATTREZZATURA GAS                                | 119.242          | 0              | 54.938         | 0              | 0                | 64.304           | 5.006          | 43.609         | 0             | 0              | 97.090           | 58.487           | 5.817            |
| ATTREZZATURA MINUTA INF. MILIONE GAS            | 5.537            | 0              | 1.709          | 0              | 0                | 3.828            | 0              | 1.709          | 0             | 0              | 5.537            | 3.828            | 0                |
| ATTREZZATURA SII                                | 73.534           | 2.960          | 0              | 0              | 0                | 76.494           | 10.558         | 0              | 0             | 0              | 42.089           | 52.647           | 23.847           |
| ATTREZZ. MINUTA INF. MILIONE SII                | 138              | 0              | 0              | 0              | 0                | 138              | 0              | 0              | 0             | 0              | 138              | 138              | 0                |
| ATTREZZATURA PAR                                | 31.610           | 0              | 0              | 0              | 0                | 31.610           | 1.735          | 0              | 0             | 0              | 27.155           | 28.890           | 2.720            |
| <b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b>   | <b>230.061</b>   | <b>2.960</b>   | <b>56.647</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>176.374</b>   | <b>17.299</b>  | <b>45.318</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>172.009</b>   | <b>143.990</b>   | <b>32.384</b>    |
| AUTOVETTURE GAS                                 | 61.471           | 0              | 0              | 0              | 0                | 61.471           | 4.001          | 0              | 0             | 0              | 52.094           | 56.095           | 5.376            |
| AUTOMEZZI GAS                                   | 25.189           | 0              | 13.242         | 0              | 0                | 11.947           | 0              | 13.242         | 0             | 0              | 25.189           | 11.947           | 0                |
| MOBILI E MACCHINE UFFICIO GAS                   | 56.364           | 0              | 0              | 0              | 0                | 56.364           | 4.600          | 0              | 0             | 0              | 44.334           | 48.934           | 7.430            |
| MACCHINE ELETTRONICHE GAS                       | 220.495          | 0              | 765            | 0              | 8.300            | 211.430          | 5.247          | 765            | 0             | 8.097          | 212.024          | 208.409          | 3.021            |
| IMMOB. MATERIALI COMUNE DI VALENZA GAS          | 166.674          | 0              | 166.674        | 0              | 0                | 0                | 0              | 30.784         | 0             | 0              | 30.784           | 0                | 0                |
| AUTOMEZZI SII                                   | 68.394           | 0              | 0              | 0              | 0                | 68.394           | 0              | 0              | 0             | 0              | 66.011           | 66.011           | 2.383            |
| MOBILI E MACCHINE UFFICIO SII                   | 7.699            | 0              | 0              | 0              | 0                | 7.699            | 891            | 0              | 0             | 0              | 5.174            | 6.065            | 1.634            |
| MACCHINE ELETTRONICHE SII                       | 250              | 0              | 0              | 0              | 0                | 250              | 0              | 0              | 0             | 0              | 250              | 250              | 0                |
| RETE FOGNARIA SII                               | 3.351.044        | 259.787        | 0              | 47.666         | 0                | 3.658.497        | 87.618         | 0              | 0             | 0              | 419.704          | 507.322          | 3.151.175        |
| AUTOMEZZI PAR                                   | 10.482           | 0              | 0              | 0              | 0                | 10.482           | 0              | 0              | 0             | 0              | 10.482           | 10.482           | 0                |
| MOTOVEICOLI PAR                                 | 3.964            | 0              | 0              | 0              | 0                | 3.964            | 0              | 0              | 0             | 0              | 3.964            | 3.964            | 0                |
| <b>ALTRI BENI</b>                               | <b>3.972.026</b> | <b>259.787</b> | <b>180.681</b> | <b>47.666</b>  | <b>8.300</b>     | <b>4.090.498</b> | <b>102.357</b> | <b>44.791</b>  | <b>0</b>      | <b>8.097</b>   | <b>870.010</b>   | <b>919.479</b>   | <b>3.171.019</b> |
| IMMOB. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI GAS         | 5.887            | 3.174          | 8.841          | 5.796          | 6.016            | 0                | 0              | 0              | 0             | 0              | 0                | 0                | 0                |
| ACCONTI DISCARICA INERTI GAS                    | 55.657           | 0              | 0              | 0              | 0                | 55.657           | 0              | 0              | 0             | 0              | 0                | 0                | 55.657           |
| IMMOB. MATERIALI IN CORSO E ACCONTI SII         | 826.424          | 98.137         | 0              | 487.200        | 739.476          | 672.285          | 0              | 0              | 0             | 0              | 0                | 0                | 672.285          |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI</b>      | <b>887.968</b>   | <b>101.311</b> | <b>8.841</b>   | <b>492.996</b> | <b>745.492</b>   | <b>727.942</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>727.942</b>   |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>        | <b>6.869.297</b> | <b>608.455</b> | <b>325.636</b> | <b>751.102</b> | <b>753.826</b>   | <b>7.149.392</b> | <b>239.080</b> | <b>90.109</b>  | <b>10.310</b> | <b>8.098</b>   | <b>1.506.868</b> | <b>1.658.050</b> | <b>5.491.342</b> |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                  | <b>8.099.736</b> | <b>674.817</b> | <b>443.474</b> | <b>751.102</b> | <b>1.567.142</b> | <b>7.515.039</b> | <b>290.673</b> | <b>157.654</b> | <b>18.431</b> | <b>821.414</b> | <b>2.663.206</b> | <b>1.993.243</b> | <b>5.521.796</b> |

### Immobilizzazioni finanziarie - partecipazioni

La posta si riferisce alle partecipazioni in:

#### imprese collegate:

- C.T.V. S.r.L. in liquidazione, nata in seguito alla scissione parziale proporzionale della Chiara Gaservizi S.p.A. Ha sede sociale in Valenza, Via Canonico Zuffi n. 10, capitale sociale € 10.000 interamente versato; patrimonio netto € 41.657 e perdita € 402.423 al 31 dicembre 2013. L'A.M.V. S.p.A. detiene il 24,4% del capitale sociale, corrispondente ad una quota di patrimonio netto di € 10.164, iscritto a bilancio a pari valore. Nel corso dell'anno A.M.V. ha versato a C.T.V. S.r.L. € 107.878 a titolo di quota parte della riserva straordinaria costituita per la copertura della perdita d'esercizio 2013. Tale versamento è stato iscritto ad aumento del valore della partecipazione. La stessa è stata svalutata di € 100.153 per adeguarne il valore alla quota di partecipazione del capitale netto. A tal fine è stato completamente utilizzato il fondo rischi di € 95.914 stanziato a fine 2012; lo stesso è stato ricostituito mediante un nuovo accantonamento di € 20.000 in previsione della definitiva liquidazione dell'azienda.
- Chiara Gaservizi S.r.L., nata anch'essa in seguito alla scissione parziale proporzionale della Chiara Gaservizi S.p.A. Ha sede sociale in Valenza, Via Cesare Cunietti n.6, capitale sociale € 100.000 interamente versato; patrimonio netto € 1.289.018 ed utile € 850.211 al 31 dicembre 2013. L'A.M.V. S.p.A. detiene il 46,21% del capitale sociale, corrispondente ad una quota di patrimonio netto di € 595.655 iscritto a bilancio al costo di € 57.544;
- Valenza Rete Gas S.p.A., avente sede sociale in Valenza, strada Vecchia Pontecurone n.1. L'azienda è stata costituita in data 16 febbraio 2012 dai soci EGEA Ente Gestione Energia e Ambiente S.p.A. di Alba e l'A.M.V. S.p.A. Il capitale sociale è pari ad € 200.000 interamente versati; il patrimonio netto ammonta ad € 276.525 con un utile di € 78.478 al 31 dicembre 2013. In data 11 dicembre 2013, con atto n. 22547 Notaio Pilepich in Boves (CN) A.M.V. S.p.A. ha ceduto al socio E.G.E.A. S.p.A. n.20 azioni ordinarie per complessivi € 200: l'Azienda detiene ora il 50% del capitale sociale, corrispondente a n.10.000 azioni del valore unitario di € 10, per un totale di € 100.000, iscritti a bilancio per pari importo. Per tale motivo Valenza Rete Gas S.p.A. non è più classificabile come controllata;

#### altre imprese:

- ATO2ACQUE S.c.a.r.L., avente sede sociale in Biella, Piazza Martiri della Libertà n.13. Con delibera del 14 maggio 2013 l'Assemblea Straordinaria ha deliberato la riduzione del capitale sociale da € 80.000 ad € 48.000 proporzionalmente tra gli 8 soci. Il patrimonio netto al 31 dicembre 2013 ammonta ad € 48.000 ed il risultato è a pareggio. A.M.V. S.p.A. detiene il 12,5% del capitale sociale, corrispondente ad una quota di patrimonio netto di € 6.000, iscritto a bilancio a pari valore;
- Laboratori Iren Acqua Gas S.p.A., società soggetta ad attività di direzione e coordinamento di Iren Acqua e Gas S.p.A., avente sede sociale in Genova, Via S.S. Giacomo e Filippo 7, capitale sociale € 2.000.000 interamente versato; patrimonio netto € 4.891.320 ed utile di € 196.814 al 31 dicembre 2013. L'A.M.V. S.p.A. detiene lo 0,81% del capitale sociale, corrispondente ad una quota di patrimonio netto di € 39.385, iscritto a bilancio al costo di € 31.000.

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze, pari ad € 69.572, sono composte da ricambi e materiali utilizzati sugli impianti del servizio idrico integrato. Segnano una diminuzione di € 30.547 principalmente per la cessione a Valenza Rete Gas S.p.A. del magazzino di contatori e raccorderia dedicata alla manutenzione della rete gas.

#### Crediti

I crediti ammontano complessivamente ad € 6.048.365, in diminuzione di € 2.912.530 rispetto al 2012.

Alla voce C II 4 bis - tributari risultano iscritti crediti esigibili oltre l'esercizio successivo pari ad € 60.892. Non risultano iscritte poste esigibili oltre 5 anni. L'ammontare dei crediti è totalmente riferito al territorio nazionale. Le singole poste si presentano in dettaglio come segue.



I Crediti verso Clienti, pari ad € 4.571.787, registrano una diminuzione di € 1.141.432 e si riferiscono a:

- fatture emesse per € 4.813.960, in aumento di € 863.197, pari al 22% circa di quanto rilevato nel 2012; le principali posizioni creditorie si registrano verso:
  - Clienti del servizio idrico per bollettazioni, € 3.525.432;
  - A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L., per prestazioni di outsourcing amministrativo e quota di utilizzo dei servizi comuni, € 705.898;
  - Azienda Trasporti e Mobilità S.p.A. per manutenzione mezzi ed utilizzo servizi comuni, € 118.187;
- fatture da emettere pari ad € 419.294, riguardano principalmente:
  - il ruolo di bollettazione degli scarichi delle attività produttive ed assimilabili, stimato € 70.000;
  - storni sul ruolo di bollettazione II semestre 2013 per € 72.158;
  - competenze a carico di A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L. pari ad € 266.024;
  - fatture da emettere a Valenza Reti S.p.A. per € 153.008.

Riguardo al fondo svalutazione crediti, pari ad € 661.467, non si segnalano nel corso dell'anno utilizzi. Al fine di rendere lo stesso congruo rispetto al mutato valore dei crediti, si è provveduto ad effettuare un accantonamento di € 156.329, in parte ripreso a tassazione.

I Crediti verso Imprese Collegate pari ad € 451.505, diminuiscono di € 308.718. Tale posta è quasi interamente vantata verso la collegata Valenza Rete Gas S.p.A. ed è principalmente relativa all'addebito di prestazioni di outsourcing. I crediti dell'anno 2012 verso la partecipata Chiara Gaservizi S.p.A. sono completamente incassati.

I Crediti verso Controllanti per € 678.598, segnano un decremento rispetto al precedente esercizio di € 1.160.327. Sono relativi principalmente al contributo sulla conduzione dell'impianto natatorio, alle bollette e prestazioni del servizio idrico integrato, oltre alle competenze del servizio di riscossione dell'imposta di pubblicità e affissioni.

I Crediti Tributari pari ad € 136.028 segnano una diminuzione rispetto al precedente esercizio di € 85.279. Sono costituiti da:

| <b>CREDITI TRIBUTARI</b>                            | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Credito v/Erario c/IRES - deduzione IRAP personale  | 60.892            | 60.892            |
| Credito v/Erario c/IVA - liquidazione dicembre 2013 | 38.503            | 160.415           |
| Credito v/Erario c/IRAP                             | 36.633            | -                 |
| <b>Totale</b>                                       | <b>136.028</b>    | <b>221.307</b>    |

I Crediti verso altri ammontano ad € 210.447, con una diminuzione di € 216.774 rispetto al 2012. Sono così composti:

| <b>CREDITI VERSO ALTRI</b>                        | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Parcelle professionisti da ricevere               | 78.239            | 56.019            |
| Credito v/Erario c/anticipo TFR Legge 662/1996    | 57.335            | 64.224            |
| Crediti per ricavi di compet. o costi posticipati | 18.154            | 11.403            |
| Credito v/A.T.M. S.p.A. Utile 2006                | 14.638            | 14.638            |
| Credito v/rivendite doc.viaggio trasporti         | 12.128            | 12.128            |
| Depositi cauzionali                               | 7.832             | 103.051           |
| Credito v/Coin Service                            | 7.022             | 5.113             |
| Credito v/A.M.V. S.r.L.                           | 2.217             | 2.217             |
| Credito v/A.M.C. S.p.A.                           | -                 | 152.797           |
| Altri crediti                                     | 12.882            | 7.848             |
| <b>Totale</b>                                     | <b>210.447</b>    | <b>429.438</b>    |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano iscritte poste a tale titolo.

### Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio: ammonta ad € 594.121 costituiti da denaro, valori bollati ed assegni per € 7.857 e da giacenze sui conti correnti bancari per € 586.264; si evidenzia un incremento di € 465.678.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi rilevano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria o documentaria. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartibili in base al tempo. A fine esercizio ammontano ad € 41.825, in calo di € 18.057. Il dettaglio viene fornito nella seguente tabella:

| <b>RATEI ATTIVI</b>                  | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rimborsi Inail                       | 0                 | 612               | -612              |
| <b>Totale ratei</b>                  | <b>0</b>          | <b>612</b>        | <b>-612</b>       |
| <b>RISCONTI ATTIVI</b>               |                   |                   |                   |
| Incentivo all'esodo dipendente       | 28.571            | 44.156            | -15.585           |
| Premi assicurativi e fidejussioni    | 6.161             | 7.457             | -1.296            |
| Consulenza legale e medicina lavoro  | 3.483             | 2.107             | 1.376             |
| Canoni di manutenzione software      | 2.283             | 2.871             | -588              |
| Canone videosorveglianza e vigilanza | 541               | 486               | 55                |
| Altro                                | 786               | 2.193             | -1.407            |
| <b>Totale risconti</b>               | <b>41.825</b>     | <b>59.270</b>     | <b>-17.445</b>    |
| <b>Totale ratei e risconti</b>       | <b>41.825</b>     | <b>59.882</b>     | <b>-18.057</b>    |

Al 31 dicembre 2013 non sussistono risconti attivi aventi durata superiore a 5 anni.

### **PASSIVO**

#### Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto ammonta ad € 634.837, in crescita di € 135.408 data dal risultato dell'esercizio.

| <b>Patrimonio netto</b>                 | <b>31/12/2013</b> | <b>incrementi</b> | <b>decrementi</b> | <b>31/12/2012</b> |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capitale                                | 239.000           | 0                 | 0                 | 239.000           |
| Riserva legale                          | 47.800            | 0                 | 0                 | 47.800            |
| Riserva rivalut. perizia trasformazione | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Riserva straordinaria                   | 212.628           | 63.831            | 0                 | 148.797           |
| Riserva per arrotondamenti              | -1                | 0                 | 2                 | 1                 |
| Utile (perdita) a nuovo                 | 0                 | 0                 | -84.389           | -84.389           |
| Utile (perdita) dell'esercizio          | 135.410           | 0                 | 12.810            | 148.220           |
| <b>Totale</b>                           | <b>634.837</b>    | <b>63.831</b>     | <b>-71.577</b>    | <b>499.429</b>    |

Il Capitale Sociale risulta così composto e suddiviso tra i soci:

| <b>Azioni / quote</b> | <b>numero</b> | <b>V. nominale €</b> | <b>Capitale Sociale</b> |
|-----------------------|---------------|----------------------|-------------------------|
| Azioni ordinarie      | 2.390         | 100                  | 239.000                 |
| Comune di Valenza     | 2.227         | azioni per totali    | € 222.700               |
| Comune di Bassignana  | 90            | azioni per totali    | € 9.000                 |
| Comune di Rivarone    | 23            | azioni per totali    | € 2.300                 |
| Comune di Pecetto     | 50            | azioni per totali    | € 5.000                 |

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

|                                                       | Capitale<br>Sociale | Riserva<br>legale | Altre<br>riserve (*) | Utile/perdita<br>a nuovo | Risultato<br>d'esercizio | Totale         |
|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>All'inizio dell'esercizio precedente (2011)</b>    | <b>239.000</b>      | <b>47.800</b>     | <b>148.794</b>       | <b>-108.220</b>          | <b>23.831</b>            | <b>351.205</b> |
| Destinazione del risultato dell'esercizio:            |                     |                   |                      |                          |                          |                |
| - attribuzione dividendi                              | 0                   | 0                 | 0                    | 0                        | 0                        | 0              |
| - altre destinazioni                                  | 0                   | 0                 | 0                    | 23.831                   | -23.831                  | 0              |
| Altre variazioni:                                     | 0                   | 0                 | 4                    | 0                        | 0                        | 4              |
| Risultato dell'esercizio precedente                   | 0                   | 0                 | 0                    | 0                        | 148.220                  | 148.220        |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente (2012)</b> | <b>239.000</b>      | <b>47.800</b>     | <b>148.798</b>       | <b>-84.389</b>           | <b>148.220</b>           | <b>499.429</b> |
| Destinazione del risultato dell'esercizio:            |                     |                   |                      |                          |                          |                |
| - attribuzione dividendi                              | 0                   | 0                 | 0                    | 0                        | 0                        | 0              |
| - altre destinazioni                                  | 0                   | 0                 | 63.831               | 84.389                   | -148.220                 | 0              |
| Altre variazioni:                                     | 0                   | 0                 | -2                   | 0                        | 0                        | -2             |
| Risultato dell'esercizio corrente                     | 0                   | 0                 | 0                    | 0                        | 135.410                  | 135.410        |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente (2013)</b>   | <b>239.000</b>      | <b>47.800</b>     | <b>212.627</b>       | <b>0</b>                 | <b>135.410</b>           | <b>634.837</b> |

(\*) Riserva rivalutazione da perizia trasform. in S.p.A. ai sensi art. 115, sesto comma Testo Unico Enti Locali e R. Min. 153/E 5 ottobre 2001.

(\*) Riserva straordinaria per destinazione utili.

| Natura / descrizione                   | Importo        | Possibilità di<br>utilizzo (*) | Quota<br>disponibile | Riepilogo utilizzi nei 3 prec. esercizi |               |
|----------------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|---------------|
|                                        |                |                                |                      | Copertura perdita                       | Altre ragioni |
| <b>Capitale</b>                        | <b>239.000</b> | <b>B</b>                       |                      | -                                       | -             |
| <b>Riserve di capitale:</b>            |                |                                |                      |                                         |               |
| - riserva da sovrapprezzo azioni       | -              | ABC                            |                      | -                                       | -             |
| <b>Riserve di utili:</b>               |                |                                |                      |                                         |               |
| - riserva legale                       | 47.800         | B                              | 47.800               | -                                       | -             |
| - riserva di rivalutazione             | -              | AB                             | -                    | -                                       | -             |
| - riserve statutarie                   | -              | ABC                            | -                    | -                                       | -             |
| - altre riserve                        | 212.626        | ABC                            | 212.626              | -                                       | -             |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b> | <b>-</b>       |                                |                      | <b>108.220</b>                          | <b>-</b>      |
| <b>Totale</b>                          | <b>499.426</b> |                                | <b>260.426</b>       | <b>108.220</b>                          | <b>-</b>      |
| <b>Quota non distribuibile</b>         |                |                                | <b>-</b>             |                                         |               |
| <b>Residua quota distribuibile</b>     |                |                                | <b>260.426</b>       |                                         |               |

(\*) A – per aumento di capitale; B – per copertura perdite; C – per distribuzione ai soci.

In relazione ai dati richiesti dal terzo comma dell'articolo 2447-septies, si conferma che la società non ha costituito alcun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-bis.

In relazione ai dati richiesti dall'ottavo comma dell'articolo 2447-decies, si conferma che la società non ha destinato alcun finanziamento ad uno specifico affare, pertanto non vi sono iscritti in bilancio né proventi specifici dell'operazione di cui al terzo comma, né beni di cui al quarto comma dell'articolo stesso; conseguentemente non vi è alcuna destinazione di proventi e/o vincoli relativi ai beni.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

L'importo complessivo dei fondi per rischi ed oneri è pari ad € 208.998, in aumento di € 17.576. In dettaglio si segnalano:

- le competenze del personale iscritte alla voce B1 per € 4.472; sono state versate agli istituti di previdenza integrativa nel mese di gennaio 2014;
- il fondo per il rimborso dei canoni di depurazione non dovuti ai sensi della sentenza della Corte Costituzionale n.338/2008 è pari ad € 54.436: nel corso dell'esercizio sono stati effettuati rimborsi ai clienti del servizio idrico per € 292;

- il fondo rischi causa C.T.V. S.r.L. in Liquidazione, pari nel 2012 ad € 95.914, nel corso dell'esercizio è stato completamente utilizzato a fronte dei versamenti effettuati a favore della collegata per la costituzione di una riserva straordinaria per copertura perdita 2013. E' stato peraltro effettuato un nuovo accantonamento prudenziale di € 20.000 in ragione dei presunti costi da sostenersi per la liquidazione della Società.
- i fondi rischi per cause in corso per complessivi € 90.734.
- il fondo manutenzioni ed ammodernamento impianto di depurazione risulta invariato e pari ad € 39.356.

#### **Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato, al netto degli anticipi corrisposti, verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2013, in conformità alla Legge 297/82 ed ai vigenti CCNL applicati. La seguente tabella mostra la movimentazione del fondo T.F.R. nel corso dell'esercizio a fronte degli utilizzi per i pagamenti effettuati al personale gli accantonamenti di competenza. A lato è esposto il costo per trattamento di fine rapporto rilevato nell'esercizio, per accantonamenti effettuati e per liquidazioni pagate.

| <b>FONDO TRATT. FINE RAPPORTO</b>       | <b>Importo</b> | <b>COSTO T. F. R.</b>                 | <b>Importo</b> |
|-----------------------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
| Valore fondo T.F.R. al 31/12/2012       | 519.041        |                                       |                |
| Accantonamenti dell'esercizio           | 83.214         | Accantonamenti dell'esercizio         | 83.214         |
| Imposta sostitutiva sul T.F.R.          | -775           | Liquidazioni dell'esercizio           | 177            |
| Erogazioni dell'esercizio               | -69.094        |                                       |                |
| Trasferimenti a Valenza Rete Gas SpA    | -173.452       |                                       |                |
| Destinazioni a previdenza complementare | -26.605        |                                       |                |
| Destinazioni al fondo di Tesoreria INPS | -48.737        |                                       |                |
| <b>Valore fondo TFR al 31/12/2013</b>   | <b>283.592</b> | <b>Valore Costo TFR al 31/12/2013</b> | <b>83.391</b>  |

#### **Debiti**

L'importo complessivo dei debiti è di € 10.450.083, in diminuzione di € 2.470.912 rispetto allo scorso esercizio. L'ammontare dei debiti è totalmente riferito al territorio nazionale. Risultano debiti esigibili oltre l'esercizio successivo per € 2.426.332, principalmente relativi ai piani di ammortamento del mutuo e dei finanziamenti accesi presso gli istituti bancari. Gli stessi sono esigibili oltre i 5 anni per totali € 1.036.000, come meglio precisato in tabella.

La voce risulta così composta:

- Debiti verso banche: sono pari ad € 2.896.351, in calo di € 662.641; A.M.V. S.p.A. è debitrice verso gli istituti di credito di € 12.434 per commissioni del IV trimestre 2013, mentre € 2.833.918 sono relativi ai mutui ed ai finanziamenti ottenuti, di cui si espone il dettaglio;

| <b>MUTUI E FINANZIAMENTI PASSIVI</b>                | <b>Valori al 31 dicembre 2013</b> |                          |                          |                         |                         |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Descrizione</b>                                  | <b>TOTALE</b>                     | <b>ENTRO<br/>12 mesi</b> | <b>OLTRE<br/>12 mesi</b> | <b>ENTRO<br/>5 anni</b> | <b>OLTRE<br/>5 anni</b> |
| CRA n.130109 Piano investimenti ATO 2004-2006       | 740.023                           | 191.691                  | 548.332                  | 740.023                 | 0                       |
| BNL Finanz. piano invest. ATO 2007-2009 c/c 280127  | 2.071.000                         | 203.000                  | 1.868.000                | 1.035.000               | 1.036.000               |
| BNL Finanz. 18 mesi anticipo ctr. Reg. Piemonte SII | 72.895                            | 72.895                   | 0                        | 72.895                  | 0                       |
| <b>Totali</b>                                       | <b>2.883.918</b>                  | <b>467.586</b>           | <b>2.416.332</b>         | <b>1.847.918</b>        | <b>1.036.000</b>        |

- Acconti: accoglie gli anticipi ricevuti da clienti per € 40.482, in calo di € 194.868 principalmente per la capitalizzazione dei contributi Provinciali sui lavori di adeguamento dei sotto servizi idrici e gas, all'interferenza con la variante stradale esterna all'abitato di Valenza, pari ad € 195.200.  
Di rilievo si segnalano gli anticipi di consumo dell'acqua, fatturati agli utenti alla sottoscrizione del contratto di fornitura, pari ad € 36.280.
- Debiti verso fornitori per complessivi € 6.084.256, in diminuzione di € 52.999, sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso fornitori sono così dettagliati:

- per fatture ricevute € 5.092.176: aumentano di € 730.129. Fra le maggiori esposizioni debitorie si segnalano:
  - Valenza Reti S.p.A., pari ad € 3.630.016, in aumento di € 1.085.948;
  - ATO n.2 Biellese Vercellese Casalese, pari ad € 295.357, in crescita di € 113.856;
  - A.M.A.G. S.p.A., pari ad € 212.470, in aumento di € 22.123;
- per fatture da ricevere € 992.080, diminuiscono di € 783.128 e sono così suddivise:
  - da Valenza Reti S.p.A. € 564.704;
  - da A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L. € 74.825;
  - da altri fornitori € 352.551.

Con particolare riferimento all'ingente posta debitoria vantata da Valenza Reti S.p.A., essenzialmente costituita dalla stratificazione dei canoni d'uso delle infrastrutture tecniche, si veda quanto illustrato nella Relazione sulla Gestione in merito all'andamento trascorso ed all'evoluzione prevedibile della gestione.

- Debiti verso imprese controllate: pari nel 2012 ad € 75.150 verso la controllata Valenza Rete Gas S.p.A., sono stati versati nel mese di aprile 2013. Ora tale partecipazione è classificata come "Collegata";
- Debiti verso imprese collegate: pari ad € 211.257 aumentano di € 131.907. Il debito è vantato dalle Collegate:
  - Chiara Gaservizi S.r.L., € 13.884 per le forniture di gas metano consumato dalle centrali termiche aziendali;
  - Valenza Rete Gas S.p.A., € 197.373 a fronte della cessione del fondo trattamento di rapporto e ratei ferie maturati dal personale trasferito;
- Debiti verso controllanti pari ad € 293.180, calano di € 1.425.889. Le maggiori poste sono relative a:
  - canone di occupazione spazi ed aree pubbliche per il servizio sosta, € 170.000;
  - conguagli sui rimborsi delle rate di mutuo pagate dall'Amministrazione Comunale per gli investimenti del servizio idrico integrato, € 60.948.
  - incassi imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni per € 29.255;
- Debiti Tributarî che ammontano ad € 208.884, registrando una diminuzione di € 198.218, sono relativi a:

| DEBITI TRIBUTARI                   | 31/12/2013     | 31/12/2012     | Variazioni      |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Erario c/Ires                      | 90.171         | 86.117         | 4.054           |
| Erario c/IVA non esigibile         | 81.562         | 202.694        | -121.132        |
| Erario c/ritenute Ire              | 37.749         | 66.985         | -29.236         |
| Erario c/Irap                      | 0              | 18.644         | -18.644         |
| Erario c/IVA esigibile non versata | 0              | 32.023         | -32.023         |
| Erario imposta sostitutiva TFR     | -598           | 639            | -1.237          |
| <b>Totale</b>                      | <b>208.884</b> | <b>407.102</b> | <b>-198.218</b> |

- Debiti v/Istituti di Previdenza per totali € 63.717. Sono relativi a contributi a carico azienda per lavoro dipendente, regolarizzati entro i termini di scadenza. Sono dettagliati come segue:

| DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA | 31/12/2013    | 31/12/2012     | Variazioni     |
|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Inpdap                          | 23.495        | 40.284         | -16.789        |
| Contributi su arretrati ferie   | 20.208        | 25.069         | -4.861         |
| Inps                            | 17.818        | 35.443         | -17.625        |
| Pegaso                          | 1.305         | 8.740          | -7.435         |
| Premungas                       | 785           | 1.634          | -849           |
| Inail                           | 0             | 3.936          | -3.936         |
| Previambiente                   | 0             | 432            | -432           |
| Altri                           | 106           | 98             | 8              |
| <b>Totale</b>                   | <b>63.717</b> | <b>115.636</b> | <b>-51.919</b> |

- Altri Debiti, che ammontano ad € 651.956 evidenziando un incremento di € 58.865.

In particolare si segnala l'aumento del debito verso la Cassa Conguaglio Settore Elettrico pari ad € 101.483 in relazione alla stima di conguaglio del fatturato VRD effettuata in seguito al trasferimento del ramo d'attività distribuzione gas alla partecipata Valenza Rete Gas S.p.A. dal 01 aprile 2013.

La seguente tabella espone la composizione della posta:

| <b>ALTRI DEBITI</b>                          | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Debiti v/Laboratori Iride Acqua e Gas S.r.L. | 65.395            | 112.214           | -46.819           |
| Debiti v/Ato2Acque S.c.a.r.L.                | 44.267            | 32.886            | 11.381            |
| <b>Debiti v/altre consociate</b>             | <b>109.662</b>    | <b>145.100</b>    | <b>-35.438</b>    |
| Debiti v/Cassa Conguaglio Settore Elettrico  | 345.042           | 243.559           | 101.483           |
| Debiti v/personale                           | 118.910           | 97.549            | 21.361            |
| Depositi cauzionali                          | 32.846            | 34.036            | -1.190            |
| Dedito per incentivo all'esodo               | 24.000            | 34.000            | -10.000           |
| Debiti per ricavi da rinviare                | 12.554            | 29.177            | -16.623           |
| Debiti per costi di competenza               | 2.426             | 0                 | 2.426             |
| Trattenute al personale                      | 2.290             | 2.334             | -44               |
| Debiti v/A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.     | 787               | 732               | 55                |
| Debiti v/Valenza Reti S.p.A.                 | 0                 | 1.369             | -1.369            |
| Debiti diversi                               | 3.439             | 5.235             | -1.796            |
| <b>Debiti v/altri creditori</b>              | <b>542.294</b>    | <b>447.991</b>    | <b>94.303</b>     |
| <b>Totale complessivo</b>                    | <b>651.956</b>    | <b>593.091</b>    | <b>58.865</b>     |

Non sussistono importi assistiti da garanzie reali su beni sociali.

#### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono relativi a quote di costi e di ricavi rilevati secondo la competenza temporale. A fine esercizio non si registrano ratei passivi; i risconti ammontano ad € 902.878, in aumento di € 147.229.

La voce è così dettagliata:

| <b>RATEI PASSIVI</b>                                 | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Quota sanzione ed interessi ravved. operoso IVA      | 0                 | 517               | -517              |
| <b>Totale ratei</b>                                  | <b>0</b>          | <b>517</b>        | <b>-517</b>       |
| <b>RISCONTI PASSIVI</b>                              |                   |                   |                   |
| Quota ricavi abbonamenti sosta                       | 36.740            | 38.229            | -1.489            |
| Quota contributi allacciamento alla rete idrica      | 157.785           | 136.511           | 21.274            |
| Contributi c/capitale Regione Piemonte rete fognaria | 708.353           | 580.909           | 127.444           |
| <b>Totale risconti</b>                               | <b>902.878</b>    | <b>755.649</b>    | <b>147.229</b>    |
| <b>Totale ratei e risconti</b>                       | <b>902.878</b>    | <b>756.166</b>    | <b>146.712</b>    |

Le quote residue dei contributi suddetti risultano iscritte, con il consenso del Collegio Sindacale, fra i risconti passivi.

## **Conti d'ordine**

I valori indicati nei conti d'ordine si riferiscono alle seguenti garanzie prestate:

- In relazione alla concessione del servizio di trasporto pubblico locale sulla linea Alessandria Mortara, a garanzia degli obblighi che l'Azienda assume verso la Provincia di Alessandria – settore trasporti, il 29 giugno 2000 è stata accesa fidejussione bancaria presso la Cassa di Risparmio di Alessandria Spa – Sede. L'Istituto si è costituito solidale fino alla concorrenza di € 3.213, corrispondenti ad un deposito cauzionale pari ad un ventesimo dell'importo contrattuale netto fissato. La garanzia ha validità di un anno, tacitamente rinnovabile.
- In data 25 febbraio 2003 l'Azienda ha concesso garanzia fidejussoria a favore della Cassa di Risparmio di Alessandria per l'apertura di credito bancario alla partecipata Chiara Gaservizi Srl, per € 1.710.000.
- In data 29 giugno 2004 l'Azienda ha concesso garanzia fidejussoria di € 310.874 a favore della Cassa di Risparmio di Alessandria, scadenza 31 gennaio 2013, per il mutuo fondiario n. 126.184 del valore originario di € 350.000, trasferito a Valenza Reti S.p.A. con l'atto di scissione.
- Nel mese di febbraio 2005 l'Azienda ha concesso garanzia fidejussoria a favore della Cassa di Risparmio di Alessandria per l'ampliamento dell'apertura di credito bancario alla partecipata Chiara Gaservizi Srl, per ulteriori € 1.290.000.
- Il 28 giugno 2007 è stata accesa fidejussione bancaria presso la Cassa di Risparmio di Alessandria S.p.A. – filiale di Valenza, a favore di Chiara Gaservizi S.p.A., ora C.T.V. S.r.L. in liquidazione, in relazione ai versamenti di accisa presso l'Agenzia delle Dogane; L'Istituto si è costituito solidale fino alla concorrenza di € 279.152. La garanzia ha validità di un anno, tacitamente rinnovabile.
- In data 23 luglio 2007 l'Azienda ha stipulato polizza fidejussoria n. 1701.1005030342 presso la sede di Genova della Sun Insurance Office Ltd.. La garanzia per l'importo di € 895.638, durata anni 1 dal 23 luglio 2007 al 23 luglio 2008, tacitamente rinnovabile, è stata rilasciata a favore della Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale n.2 di Vercelli, per gli obblighi derivanti dall'esercizio dell'attività di servizio idrico integrato sino al 31 dicembre 2023. In data 10 febbraio 2010 tale garanzia è stata rideterminata in € 180.000.
- In data 05 ottobre 2007 l'Azienda ha stipulato polizza fidejussoria n. 1701.1005030654 presso la sede di Genova della Sun Insurance Office Ltd.. La garanzia per l'importo di € 23.000, durata anni 1 dal 05 ottobre 2007 al 05 ottobre 2008 tacitamente rinnovabile, è stata rilasciata a favore della Azienda Multiutility Acqua Gas S.p.A. di Alessandria, per gli obblighi derivanti dall'esercizio dell'attività di servizio idrico integrato nei Comuni di Bassignana e Pecetto di Valenza.
- In data 15 novembre 2007 l'Azienda ha stipulato polizza fidejussoria n. 1701.1005030933 presso la sede di Genova della Sun Insurance Office Ltd.. La garanzia per l'importo di € 19.500, durata anni 1 dal 15 novembre 2007 al 15 novembre 2008, è stata rilasciata a favore della Provincia di Alessandria – Direzione Viabilità, a garanzia del rilascio del nulla osta per la percorrenza stradale sotterranea per la posa della condotta idrica lungo la S.P. n.78 Valenza Rivellino, Km 1,890.
- In data 28 marzo 2013, con atto Rep. N. 21990 Racc. 4242 a rogito Notaio Barbara Pilepich, l'Azienda ha costituito un pegno sulla partecipazione detenuta in Valenza Rete Gas S.p.A. Tale pegno garantisce l'obbligo di restituzione della parte di finanziamento soci fruttifero effettuato dalla consociata E.G.E.A. S.p.A. in luogo di A.M.V. S.p.A., con scadenza 15 dicembre 2013. In data 27 novembre 2013 E.G.E.A. S.p.A. si è resa disponibile a prorogare a tutto il 30 giugno 2014 il finanziamento a pari condizioni. Contestualmente è stata ristabilita la ripartizione del capitale sociale, concordata in occasione della sottoscrizione dell'accordo di investimento. Risulta pertanto un pegno sulla quota azionaria di partecipazione pari ad € 100.000.

## **CONTO ECONOMICO**

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

#### **Ricavi per categorie di attività ed area geografica**

Il prospetto seguente espone la composizione e gli scostamenti delle principali voci di ricavo dell'Azienda. Di seguito vengono esposte le tabelle di dettaglio dei vari servizi aziendali. La Società svolge la propria attività all'interno del territorio del Comune di Valenza e delle sue Frazioni; dal mese di gennaio 2007, con la nuova gestione del servizio idrico integrato, sono serviti anche i Comuni di Pecetto e Bassignana.

Complessivamente il valore della produzione passa da € 6.990.232 ad € 5.390.770, segnando flessione pari ad € 1.599.462.

| <b>Valore della produzione</b>   | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Var. %</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni     | 5.073.664         | 6.504.152         | -1.430.488        | -22%          |
| Incrementi immob. lavori interni | 32.695            | 79.821            | -47.126           | -59%          |
| Altri ricavi e proventi          | 284.411           | 406.259           | -121.848          | -30%          |
| <b>Totale</b>                    | <b>5.390.770</b>  | <b>6.990.232</b>  | <b>-1.599.462</b> | <b>-23%</b>   |

La tabella seguente evidenzia i valori di ricavo del servizio gas. Si richiama l'attenzione sulle maggiori variazioni:

- l'attività di distribuzione gas ha registrato ricavi per € 689.309, segnando un decremento di € 1.511.756 motivato dai soli tre mesi di gestione: dal 01 aprile 2013 l'attività è stata trasferita alla partecipata Valenza Rete Gas S.p.A.
- la gestione della piscina Comunale di Valenza, iniziata nel mese di novembre 2007 e conclusasi alla fine della stagione estiva, ha fruttato ricavi dai clienti per € 162.929, in diminuzione per € 105.499; il contributo Comunale è stato pari ad € 153.333, invariato su base annua come da contratto di servizio;
- anche la diminuzione dell'affitto del bar preso la piscina comunale è legata alla chiusura dell'impianto a fine stagione.

| <b>Ricavi della vendite e prestazioni servizio gas</b> |                   |                   |                   |               |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Voce</b>                                            | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Var. %</b> |
| Vettoriamiento                                         | 689.309           | 2.201.065         | -1.511.756        | -69%          |
| Gestione piscina comunale                              | 162.929           | 268.428           | -105.499          | -39%          |
| Corrispettivo piscina Comunale                         | 153.333           | 230.000           | -76.667           | -33%          |
| Altri lavori c/clienti - del. 40/2004                  | 11.084            | 56.979            | -45.895           | -81%          |
| Fitti attivi                                           | 2.558             | 5.033             | -2.475            | -49%          |
| <b>Totale</b>                                          | <b>1.019.213</b>  | <b>2.761.505</b>  | <b>-1.742.292</b> | <b>-63%</b>   |

Circa il servizio idrico integrato, il fatturato è stato positivamente influenzato sia dall'andamento tariffario, con un incremento medio pari all'1,5%, sia dai volumi di acqua bollettata, che passano da 1.651.450 mc del 2012 a 1.691.099 del 2013. Il costante miglioramento dell'attività di lettura dei consumi ha permesso una bollettazione degli stessi più puntuale e precisa. La stima del ruolo delle utenze produttive anno 2013, di prossima emissione, è basata su dati di consumo progressivamente aggiornati.



La tabella che segue espone il dettaglio dei ricavi al lordo ed al netto del consolidamento delle cessioni interne per autoconsumi, pari nel 2013 ad € 64.617.

| <b>Ricavi della vendite e prestazioni servizio idrico integrato</b> |                   |                   |                   |               |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Voce</b>                                                         | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Var. %</b> |
| Tariffa servizio idrico integrato                                   | 3.149.248         | 2.945.004         | 204.244           | 7%            |
| Canone scarichi produttivi                                          | 70.000            | 98.499            | -28.499           | -29%          |
| Istruttorie scarichi produttivi                                     | 7.200             | 23.220            | -16.020           | -69%          |
| Contratti e lavori vari                                             | 5.092             | 15.274            | -10.182           | -67%          |
| Contributi allacciamento acqua                                      | 8.922             | 7.626             | 1.296             | 17%           |
| <b>Totale al lordo consolidamento</b>                               | <b>3.240.462</b>  | <b>3.089.623</b>  | <b>150.839</b>    | <b>5%</b>     |
| Tariffa SII (ricavo consolidato con voce B7)                        | 64.617            | 83.613            | -18.996           | -23%          |
| <b>Totale al netto consolidamento</b>                               | <b>3.175.845</b>  | <b>3.006.010</b>  | <b>169.835</b>    | <b>6%</b>     |

Riguardo la gestione del servizio parcheggi pubblici, anche nel 2013 si è confermato il trend di diminuzione dei ricavi pari al 10% circa: gli incassi passano da € 265.317 ad € 239.158.

I ricavi per l'attività di esazione delle pubbliche affissioni sono nulli in ragione dell'incarico affidato dall'Amministrazione Comunale ad altra ditta privata dal mese di ottobre 2012.

| <b>Ricavi della vendite e prestazioni servizio parcheggi ed affissioni</b> |                   |                   |                   |               |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Voce</b>                                                                | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Var. %</b> |
| Sosta a pagamento                                                          | 239.158           | 265.317           | -26.159           | -10%          |
| Aggio pubblicità ed affissioni                                             | 0                 | 18.750            | -18.750           | -100%         |
| Diritti d'urgenza affissioni                                               | 0                 | 6.035             | -6.035            | -100%         |
| <b>Totale</b>                                                              | <b>239.158</b>    | <b>290.102</b>    | <b>-50.944</b>    | <b>-18%</b>   |

A.M.V. S.p.A. ha svolto anche nel 2013 varie prestazioni di outsourcing per conto delle società nate per la scissione di rami d'azienda. Di nuova iscrizione è il fatturato verso la partecipata Valenza Rete Gas S.p.A. La tabella che segue dettaglia per cliente tali poste e gli scostamenti.

| <b>Prestazioni di outsourcing e rimborso costi di struttura</b> |                   |                   |                   |               |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Cliente</b>                                                  | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Var. %</b> |
| <b><u>Outsourcing</u></b>                                       |                   |                   |                   |               |
| A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.                                 | 131.930           | 204.519           | -72.589           | -35%          |
| Valenza Reti S.p.A.                                             | 58.790            | 74.349            | -15.559           | -21%          |
| Valenza Rete Gas S.p.A.                                         | 187.662           | 0                 | 187.662           | 100%          |
| <b>Totale</b>                                                   | <b>378.382</b>    | <b>278.868</b>    | <b>99.514</b>     | <b>36%</b>    |
| <b><u>Servizi immobiliari, informatici, telefonici</u></b>      |                   |                   |                   |               |
| A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.                                 | 133.480           | 161.719           | -28.239           | -17%          |
| Valenza Reti S.p.A.                                             | 5.910             | 5.948             | -38               | -1%           |
| Valenza Rete Gas S.p.A.                                         | 121.676           | 0                 | 121.676           | 100%          |
| <b>Totale</b>                                                   | <b>261.066</b>    | <b>167.667</b>    | <b>93.399</b>     | <b>56%</b>    |
| <b>Totale complessivo</b>                                       | <b>639.448</b>    | <b>446.535</b>    | <b>192.913</b>    | <b>43%</b>    |

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni scendono da € 79.821 ad € 32.695, principalmente per la minore campagna di sostituzione di contatori del gas rispetto lo scorso anno. Sono dovuti a:

- lavori di realizzazione della rete gas e posa contatori, € 8.345;
- lavori di realizzazione e manutenzione straordinaria della rete idrica e fognaria, € 24.350.

La voce "Altri ricavi e proventi" pari ad € 284.411, evidenzia un decremento di € 121.848. In particolare si segnalano sopravvenienze attive verso la Cassa Conguaglio Settore Elettrico, relativamente al saldo dei contributi per perequazione tariffaria, oltre al maggior fatturato per gli scarichi in fognatura di attività produttive di competenza 2012. L'incremento della voce "vendita materiali" è principalmente dovuto alla cessione del magazzino gas alla partecipata Valenza Rete Gas S.p.A.

| <b>Altri ricavi e proventi</b>         |                   |                   |                   |               |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Voce</b>                            | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Var. %</b> |
| Sopravvenienze ed insussistenze attive | 176.199           | 337.124           | -160.925          | -48%          |
| Vendita materiali                      | 51.635            | 10.606            | 41.029            | 387%          |
| Rimborsi INPS                          | 18.214            | 33.074            | -14.860           | -45%          |
| Contributi in conto capitale           | 16.952            | 13.804            | 3.148             | 23%           |
| Rimborsi INAIL                         | 10.056            | 4.757             | 5.299             | 111%          |
| Recupero spese                         | 2.742             | 3.920             | -1.178            | -30%          |
| Arrotondamenti e varie                 | 8.613             | 2.974             | 5.639             | 190%          |
| <b>Totale</b>                          | <b>284.411</b>    | <b>406.259</b>    | <b>-121.848</b>   | <b>-30%</b>   |

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Complessivamente i costi della produzione ammontano ad € 5.683.352, in diminuzione di € 1.072.327 rispetto a quanto registrato nel 2012. Tale contenimento della spesa è purtroppo inferiore alla contrazione dal valore della produzione: ciò porta ad un peggioramento del risultato industriale che passa da un utile di € 234.553 ad una perdita di € 292.582.

L'anno 2013 ha registrato una contrazione degli acquisti di materie prime per € 75.179, pari al 9% circa.

Ciò è dovuto principalmente alla minore spesa per l'acquisto di materiali destinati alla manutenzione della rete gas, oltre al minore utilizzo di forza motrice nell'impianto di depurazione di Valenza. Di contro si registra l'incremento tariffario sull'acquisto di acqua dall'A.M.C. S.p.A.

| <b>Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b> |                   |                   |                   |               |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Voce</b>                                           | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Var. %</b> |
| Forza motrice                                         | 414.050           | 469.745           | -55.695           | -12%          |
| Acqua                                                 | 221.613           | 200.791           | 20.822            | 10%           |
| Materiali vari                                        | 48.434            | 72.744            | -24.310           | -33%          |
| Ricambi vari                                          | 30.183            | 22.711            | 7.472             | 33%           |
| Carburanti                                            | 29.109            | 34.931            | -5.822            | -17%          |
| Voucher sosta – ingressi piscina                      | 7.210             | 4.801             | 2.409             | 50%           |
| Contatori e raccorderia                               | 2.745             | 22.800            | -20.055           | -88%          |
| <b>Totale</b>                                         | <b>753.344</b>    | <b>828.523</b>    | <b>-75.179</b>    | <b>-9%</b>    |

La tabella sottostante evidenzia la diminuzione dei costi per servizi rispetto al precedente esercizio, pari ad € 172.185, circa il 12%. Si rilevano in particolare:

- l'incremento dei costi per manutenzioni su beni di terzi, pari ad € 297.573, dovuta soprattutto agli interventi ordinari sulle reti idriche, fognarie e gas metano;
- il costo per consulenze, principalmente di natura legale, in aumento di € 35.018;
- i minori costi di riscaldamento e gestione del piano vasca, per € 107.981, legati alla chiusura della piscina comunale;
- il minor costo per analisi chimiche e smaltimento fanghi, in calo di € 33.528;
- il risparmio su manutenzioni hardware e software pari ad € 29.511;
- il minor ricorso a prestazioni di outsourcing da A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.

Si evidenziano ai sensi di legge i seguenti compensi corrisposti per l'anno 2013:

- Consiglio di Amministrazione, € 21.319;
- Collegio Sindacale, con incarico di controllo contabile ai sensi art. 14 D. Lgs. 27/01/2010 n.39, € 26.458;
- Revisione contabile del bilancio d'esercizio, ai soli sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 164/2000, € 8.747;
- Revisione contabile del bilancio d'esercizio, ai sensi dell'art. 21, comma 21.2 del Testo Integrato approvato dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas con delibera 11 del 18/01/2007, € 2.324;
- Consulente fiscale, € 4.524.

Si ricorda che il costo per autoconsumi interni di acqua indicato in tabella e riferito al 31 dicembre 2013, è stato eliso nell'esposizione dello schema CEE al pari della voce A1 – ricavi delle vendite.

| <b>Prestazione di servizi</b>               |                   |                   |                   |               |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Voce</b>                                 | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Var. %</b> |
| Manutenzione mezzi e attrezzature           | 54.913            | 50.300            | 4.613             | 9%            |
| Manutenzione hardware e assistenza software | 45.107            | 74.618            | -29.511           | -40%          |
| Manutenzione su beni di terzi               | 297.573           | 228.014           | 69.559            | 31%           |
| Prestazioni outsourcing AMV Igiene S.r.L.   | 64.175            | 85.386            | -21.211           | -25%          |
| Prestazioni outsourcing Valenza Reti S.p.A. | 16.077            | 15.700            | 377               | 2%            |
| Riscaldamento                               | 169.727           | 237.068           | -67.341           | -28%          |
| Gestione piano vasca piscina                | 80.730            | 121.370           | -40.640           | -33%          |
| Analisi chimiche e smaltimento fanghi       | 52.197            | 85.725            | -33.528           | -39%          |
| Assicurazioni                               | 85.750            | 84.248            | 1.502             | 2%            |
| Pulizie                                     | 51.445            | 71.295            | -19.850           | -28%          |
| Consulenze e prestazioni occasionali        | 93.936            | 58.918            | 35.018            | 59%           |
| Compensi amministratori e sindaci           | 47.777            | 58.722            | -10.945           | -19%          |
| Lavoro temporaneo                           | 3.548             | 49.122            | -45.574           | -93%          |
| Energia elettrica                           | 33.636            | 36.785            | -3.149            | -9%           |
| Spese telefoniche                           | 32.512            | 35.505            | -2.993            | -8%           |
| Mensa, trasferte e formazione               | 31.715            | 33.034            | -1.319            | -4%           |
| Spese bancarie                              | 10.280            | 18.772            | -8.492            | -45%          |
| Spese postali                               | 10.903            | 12.944            | -2.041            | -16%          |
| Servizio reperibilità                       | 6.750             | 10.800            | -4.050            | -38%          |
| Aggio recupero crediti                      | 9.104             | 8.560             | 544               | 6%            |
| Aggio rivendite e conteggio moneta          | 5.604             | 5.203             | 401               | 8%            |
| Pubblicità                                  | 9.846             | 2.630             | 7.216             | 274%          |
| Prestazioni Vigili del Fuoco                | 0                 | 2.000             | -2.000            | -100%         |
| Altri servizi                               | 7.872             | 6.643             | 1.229             | 19%           |
| <b>Totale</b>                               | <b>1.221.177</b>  | <b>1.393.362</b>  | <b>-172.185</b>   | <b>-12%</b>   |
| Acqua (costo consolidato con voce A1 )      | 64.617            | 83.613            | -18.996           | -23%          |
| <b>Totale al lordo consolidamento</b>       | <b>1.285.794</b>  | <b>1.476.975</b>  | <b>-191.181</b>   | <b>-13%</b>   |

I costi sostenuti per il godimento di beni di terzi passano da € 967.445 ad € 564.093, segnando una diminuzione di € 403.352. Tale decremento trova principale giustificazione nel canone corrisposto a Valenza Reti S.p.A. per l'utilizzo della rete gas dei soli primi tre mesi dell'anno, commisurato percentualmente al volume dei ricavi netti di vettoriamiento.

Segue la tabella di dettaglio:

| <b>Godimento beni di terzi</b>                    |                   |                   |                   |               |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Descrizione</b>                                | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Var. %</b> |
| Canone Valenza Reti S.p.A. rete e contatori gas   | 170.597           | 588.705           | -418.108          | -71%          |
| Canone Valenza Reti S.p.A. fognatura e depuratore | 217.524           | 212.425           | 5.099             | 2%            |
| Canone Valenza Reti S.p.A. immobili               | 24.949            | 35.183            | -10.234           | -29%          |
| Canoni SII e noleggi                              | 151.023           | 131.132           | 19.891            | 15%           |
| <b>Totale</b>                                     | <b>564.093</b>    | <b>967.445</b>    | <b>-403.352</b>   | <b>-42%</b>   |

Dalla seguente tabella si desumono le componenti di costo del personale sostenute. La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i passaggi di categoria, scatti di anzianità ed accantonamenti di legge e per contratto collettivo. A fronte della diminuzione del numero medio di dipendenti di 6,82 unità, pari al 16,7%, e delle dinamiche contrattuali, il contenimento dei costi si attesta in € 327.711.

Circa un maggior dettaglio sulla composizione del personale si rinvia a quanto esposto al precedente paragrafo "dati sull'occupazione" ed a quanto segnalato nella Relazione sulla Gestione.

| <b>Costi del personale</b>      | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Var. %</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Salari e stipendi               | 1.184.836         | 1.399.001         | -214.165          | -15%          |
| Oneri sociali                   | 380.115           | 458.980           | -78.865           | -17%          |
| Trattamento fine rapporto       | 83.391            | 103.629           | -20.238           | -20%          |
| Trattamento quiescenza e simili | 4.740             | 6.185             | -1.445            | -23%          |
| Altri costi                     | 38.808            | 51.806            | -12.998           | -25%          |
| <b>Totale</b>                   | <b>1.691.890</b>  | <b>2.019.601</b>  | <b>-327.711</b>   | <b>-16%</b>   |

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali segnano una diminuzione di € 118.445, passando da € 170.038 ad € 51.593, principalmente per il venir meno del canone di concessione per l'attività di distribuzione gas riconosciuto al Comune di Valenza. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali diminuiscono di € 6.424.

Circa il dettaglio delle poste, si rimanda alle considerazioni già esposte tra i criteri di valutazione ed alla parte relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni.

Nel rispetto del principio di prudenza nella valutazione dei crediti verso clienti e controllanti in base al presumibile valore di realizzo, si è ritenuto congruo un accantonamento al fondo di svalutazione per complessivi € 261.032. Segue prospetto di dettaglio:

| <b>Fondi di svalutazione crediti</b> | <b>Clienti</b> | <b>Controllanti</b> | <b>Totale</b>  |
|--------------------------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Valore fondo al 31/12/2012           | 505.138        | 185.854             | 690.992        |
| Utilizzi dell'esercizio              | 0              | 0                   | 0              |
| Accantonamenti deducibili            | 27.521         | 0                   | 27.521         |
| Accantonamenti indeducibili          | 128.808        | 104.704             | 233.512        |
| <b>Valore fondo al 31/12/2013</b>    | <b>661.467</b> | <b>290.558</b>      | <b>952.025</b> |

A fine esercizio si rileva una diminuzione nelle giacenze di magazzino pari ad € 30.547 rispetto al valore del 2012. Ciò è principalmente dovuto alla cessione a Valenza Rete Gas S.p.A. delle scorte di contatori e raccorderia gas.

Alla voce "accantonamenti per rischi", nel rispetto del criterio di prudenza, trovano iscrizione € 110.734 per:

- possibili ulteriori oneri di liquidazione della partecipata C.T.V. S.r.L.: € 20.000;
- possibile esito negativo delle cause pendenti, € 90.734.

La diminuzione degli oneri diversi di gestione, che passano da € 880.539 ad € 741.431 come dettagliato nella seguente tabella, è principalmente dovuta all'iscrizione di minori contributi a favore della Cassa Conguaglio Settore Elettrico. Relativamente al Servizio Sosta, è stato previsto un trasferimento all'Amministrazione Comunale di € 10.000 a titolo di COSAP, valore pari allo stanziamento del 2012.

| <b>Oneri diversi di gestione</b>              |                   |                   |                   |               |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Descrizione</b>                            | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Var. %</b> |
| Contributi Cassa Conguaglio Settore Elettrico | 237.379           | 537.276           | -299.897          | -56%          |
| Sopravvenienze e minusvalenze                 | 210.127           | 37.691            | 172.436           | 457%          |
| Contributo comunità montane                   | 122.047           | 128.322           | -6.275            | -5%           |
| Contributo funzionamento ATO2                 | 61.030            | 64.167            | -3.137            | -5%           |
| TARSU                                         | 33.701            | 37.260            | -3.559            | -10%          |
| Agevol. tariffaria comunità montane           | 16.181            | 13.185            | 2.996             | 23%           |
| COSAP                                         | 15.649            | 22.570            | -6.921            | -31%          |
| Associazioni di categoria                     | 13.164            | 12.962            | 202               | 2%            |
| Cancelleria                                   | 11.127            | 11.735            | -608              | -5%           |
| Imposte registro e cartelle tributarie        | 6.068             | 3.873             | 2.195             | 57%           |
| Libri giornali e pubblicazioni                | 3.304             | 3.542             | -238              | -7%           |
| Diritti CCIAA                                 | 2.125             | 2.021             | 104               | 5%            |
| Tasse di proprietà automezzi                  | 2.122             | 1.852             | 270               | 15%           |
| Oneri vari                                    | 7.407             | 4.083             | 3.324             | 81%           |
| <b>Totale</b>                                 | <b>741.431</b>    | <b>880.539</b>    | <b>-139.108</b>   | <b>-16%</b>   |

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo delle poste finanziarie di competenza è positivo per € 451.915, superiore a quanto registrato nel 2012 di € 409.560. L'importo dei proventi e degli oneri finanziari, iscritto alla voce C del conto economico, è così dettagliato:

| <b>Proventi e oneri finanziari</b>        | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Var. %</b> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Proventi da partecipazioni</b>         |                   |                   |                   |               |
| Proventi da imprese collegate             | 462.100           | 46.210            | 415.890           | 900%          |
| <b>Totale proventi da partecipazioni</b>  | <b>462.100</b>    | <b>46.210</b>     | <b>415.890</b>    | <b>900%</b>   |
| <b>Proventi finanziari</b>                |                   |                   |                   |               |
| Interessi su crediti v/Comune Valenza     | 23.496            | 51.991            | -28.495           | -55%          |
| Interessi bancari e postali               | 164               | 404               | -240              | -59%          |
| Interessi mora clienti                    | 32.075            | 55.739            | -23.664           | -42%          |
| Rivalut. Credito v/erario anticipo T.F.R. | 1.082             | 2.053             | -971              | -47%          |
| <b>Totale proventi finanziari</b>         | <b>56.817</b>     | <b>110.187</b>    | <b>-53.370</b>    | <b>-48%</b>   |
| <b>Totale proventi</b>                    | <b>518.917</b>    | <b>156.397</b>    | <b>362.520</b>    | <b>232%</b>   |
| <b>Oneri finanziari</b>                   |                   |                   |                   |               |
| Interessi bancari                         | 50.608            | 67.610            | -17.002           | -25%          |
| Interessi su mutui                        | 14.140            | 23.950            | -9.810            | -41%          |
| Interessi su altri debiti                 | 2.254             | 1.428             | 826               | 58%           |
| Perdita su titoli attivo circolante       | 0                 | 21.054            | -21.054           | -100%         |
| <b>Totale oneri</b>                       | <b>67.002</b>     | <b>114.042</b>    | <b>-47.040</b>    | <b>-41%</b>   |
| <b>Totale netto</b>                       | <b>451.915</b>    | <b>42.355</b>     | <b>409.560</b>    | <b>967%</b>   |

Dall'analisi delle variazioni, si evincono le seguenti considerazioni:

- il risultato fortemente positivo è dovuto all'iscrizione di € 462.100 alla voce "proventi da partecipazioni" per la distribuzione dell'utile anno 2012 di Chiara Gaservizi S.r.L.;
- i proventi finanziari registrano una diminuzione di € 53.370 soprattutto per l'iscrizione di minori interessi di mora verso i clienti;
- gli interessi passivi su mutui segnano un decremento di € 9.810 grazie all'andamento favorevole del tasso variabile applicato e della progressiva restituzione del capitale; sono relativi al mutuo acceso presso la Banca Popolare di Milano per la realizzazione delle opere di fognatura e depurazione;
- gli interessi passivi bancari, in diminuzione di € 17.002, beneficiano delle minori esposizioni seguenti la riduzione dei fidi.

#### RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Alla voce D19a risultano iscritti € 4.240 relativi alla svalutazione della partecipazione nella collegata C.T.V. S.r.L. il liquidazione, pari alla parte eccedente il fondo rischi accantonato al 31 dicembre 2012.

#### PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Alla voce "proventi straordinari" risultano iscritti € 43.005 relativi alla positiva definizione del contenzioso con l'Azienda Multiservizi Casalese.

Gli oneri straordinari rilevati, pari ad € 1.621, derivano da alcuni furti subiti presso l'impianto natatorio.

#### IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile e l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta. La seguente tabella ne fornisce il dettaglio.

| Imposte sul reddito | Imposte dovute | Acconti versati | Ritenute subite | Residuo debiti 2011-12 | Saldo         |
|---------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------------|---------------|
| IRES                | 0              | 29.848          | 70              | 120.089                | 90.171        |
| IRAP                | 61.067         | 99.190          |                 | 1.490                  | -36.633       |
| <b>Totale</b>       | <b>61.067</b>  | <b>129.038</b>  | <b>70</b>       | <b>121.579</b>         | <b>53.538</b> |

Conformemente a quanto previsto dal Principio contabile n.25 CNDCEC, nel seguente prospetto si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico ai fini IRES.

| Descrizione                                              | Valore          | Imposta       |
|----------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Risultato ante imposte                                   | 196.477         |               |
| <b>Onere fiscale teorico</b>                             | <b>27,5%</b>    | <b>54.031</b> |
| <b>Risultato da conto economico</b>                      | <b>135.410</b>  |               |
| <b>Variazioni in aumento</b>                             | <b>436.533</b>  |               |
| Imposte dell'esercizio                                   | 61.067          |               |
| Costi temporaneamente non deducibili                     | 320.750         |               |
| Costi non deducibili                                     | 54.716          |               |
| Riassorbimento ricavi non tassati in precedenti esercizi | 0               |               |
| <b>Variazioni in diminuzione</b>                         | <b>-725.251</b> |               |
| Riassorbimento costi non dedotti in precedenti esercizi  | 225.800         |               |
| Altre variazioni in diminuzione                          | 499.451         |               |
| <b>Imponibile fiscale</b>                                | <b>-153.308</b> |               |
| <b>Onere fiscale da bilancio</b>                         | <b>27,5%</b>    | <b>0</b>      |

Nel seguente prospetto si sintetizza la determinazione della base imponibile IRAP.

| Descrizione                                      | Valore           | Imposta       |
|--------------------------------------------------|------------------|---------------|
| <b>Valore della Produzione</b>                   | <b>1.789.505</b> |               |
| Componenti positivi                              | 5.390.770        |               |
| Componenti negativi                              | 3.601.265        |               |
| Variazioni in aumento                            | 69.404           |               |
| Variazioni in diminuzione                        | -263.124         |               |
| Deduzioni di cui all'art.11, comma 1, lettera a) | -29.973          |               |
| <b>Valore della produzione netta</b>             | <b>1.565.812</b> |               |
| <b>Onere fiscale da bilancio</b>                 | <b>3,9%</b>      | <b>61.067</b> |

#### **FISCALITA' ANTICIPATA E DIFFERITA**

Nel corrente esercizio non sono state rilevate imposte anticipate o differite.

#### **Conclusioni e proposte**

Il Bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile netto di € 135.409,52, che Vi proponiamo di utilizzare ad integrazione della riserva straordinaria.

Si dichiara che 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.

Valenza li, 03 ottobre 2014

**A.M.V. S.p.A. – l'Amministratore Unico**

**Rag. Gian Paolo Giuseppe Lumi**