BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO 2020

Alto Vicentino Ambiente Srl

Via Lago di Pusiano 4 – SCHIO

Capitale Sociale Euro 3.526.199,00 i.v.

CF 92000020245 *PI 02026520243*

Reg. Impr.92000020245 *R.E.A. 0265221/VI*

INDICE

1.	Stato Patrimoniale	p. 3
2.	Conto Economico	p. 11
3.	Rendiconto finanziario	p. 15
4.	Relazione sulla Gestione	p. 17
5.	Nota Integrativa	p. 44
6.	Tabelle allegate alla nota integrativa	p. 88

STATO PATRIMONIALE

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2020

				ATTIVO	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019
A)				**Crediti v/Soci per versamenti ancora dovuti:**		
	I			parte già richiamata		
	II			parte da richiamare		
B)				**Immobilizzazioni**		
	I			Immobilizzazioni immateriali:		
		1)		costi di impianto e di ampliamento	0	0
		2)		costi di sviluppo		
		3)		diritti di brevetto industriale e di util.ne di opere dell'ingegno	42.051	82.723
		4)		concessioni, licenze, marchi e diritti simili	175.219	177.482
		5)		avviamento	0	0
		6)		immobilizzazioni in corso e acconti	0	19.194
		7)		altre	74.393	59.429
				Totale Immobilizzazioni immateriali	291.663	338.828
	II			Immobilizzazioni materiali:		
		1)		terreni e fabbricati	8.011.934	7.719.673
		2)		impianti e macchinario	12.900.515	14.007.638
		3)		attrezzature industriali e commerciali	46.569	58.887
		4)		altri beni	4.037.356	3.066.004
		5)		immobilizzazioni in corso e acconti	1.464.801	1.498.809
				Totale Immobilizzazioni materiali	26.461.175	26.351.011
	III			Immobilizzazioni finanziarie:		
		1)		partecipazioni in:		
			a)	imprese controllate		
			b)	imprese collegate		
			c)	imprese controllanti		
			d)	imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
			d)bis	altre imprese	21.440	21.440
		2)		crediti verso:		
			a)	imprese controllate		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2020

				ATTIVO	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019
			b)	imprese collegate		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
			c)	imprese controllanti		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
			d)	imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
			d) bis	altri		
		3)		altri titoli		
		4)		strumenti finanziari derivati attivi		
				Totale Immobilizzazioni finanziarie	21.440	21.440
				Totale Immobilizzazioni	**26.774.278**	**26.711.279**
C)				**Attivo circolante**		
	I			Rimanenze:		
		1)		materie prime, sussidiarie e di consumo	987.100	955.497
		2)		prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
		3)		lavori in corso su ordinazione		
		4)		prodotti finiti e merci		
		5)		acconti		
				Totale Rimanenze	987.100	955.497
	II			Crediti:		
		1)		verso clienti		
				- esigibili entro l'esercizio successivo	4.619.756	5.226.965
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		2)		verso imprese controllate		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		3)		verso imprese collegate		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2020

				ATTIVO	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		4)		verso imprese controllanti		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		5)		verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	5 bis)			tributari		
				- esigibili entro l'esercizio successivo	551.573	164.800
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	5 ter)			per imposte anticipate		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.109.491	1.000.003
	5) quater			verso altri		
				- esigibili entro l'esercizio successivo	148.093	178.713
				- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
				Totale Crediti	6.428.913	6.570.481
	III			Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
		1)		partecipazioni in imprese controllate		
		2)		partecipazioni in imprese collegate		
		3)		partecipazioni in imprese controllanti		
	3bis)			partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		4)		altre partecipazioni		
		5)		strumenti finanziari derivati attivi		
		6)		altri titoli		
				Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
	IV			Disponibilità liquide:		
		1)	**a)**	depositi bancari e postali	1.210.931	3.452.671
		1)	**b)**	deposito bancario vincolato Amm.ne Prov.le - discarica di Asiago	2.125.304	2.125.404
			c)	depositi bancari vincolati a breve termine		

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2020

				ATTIVO	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019
		2)		assegni		
		3)		denaro e valori in cassa	5.594	3.739
				Totale Disponibilità liquide	3.341.829	5.581.814
				Totale Attivo circolante	**10.757.842**	**13.107.792**

D)				**Ratei e risconti**	**50.674**	**178.256**
TOTALE ATTIVO					**37.582.794**	**39.997.327**

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2020

PASSIVO					BILANCIO 2020	BILANCIO 2019
A)				**Patrimonio netto**		
	I			Capitale	3.526.199	3.526.199
	II			Riserve da sovrapprezzo delle azioni	1.345.644	1.345.644
	III			Riserva di rivalutazione		
	IV			Riserva legale	705.240	705.240
	V			Riserve statutarie		
	VI			Altre riserve		
		1)		Riserva da avanzo di fusione	1.201.717	1.201.717
		2)		Altre riserve	11.692.437	11.692.437
	VII			Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari	-22.046	-66.888
				Riserva oneri futuri contenziosi	380.267	0
				Riserva spese dismissioni impianti	50.000	0
	VIII			Utili (perdite) portati a nuovo		
	IX			Utile (perdita) dell'esercizio	335.974	1.430.267
				Totale patrimonio netto	**19.215.432**	**19.834.616**

B)				**Fondi per rischi ed oneri**		
		1)		per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
		2)		per imposte anche differite	12.806	26.881
		3)		strumenti finanziari derivati passivi	29.008	88.011
		4)		altri	4.076.378	4.029.995
				Totale fondi per rischi ed oneri	**4.118.192**	**4.144.887**
C)				**Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**	**1.295.388**	**1.416.376**

D)				**Debiti**		
		1)		obbligazioni		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		2)		obbligazioni convertibili		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		3)		verso soci per finanziamenti		

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2020

				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				PASSIVO	**BILANCIO 2020**	**BILANCIO 2019**
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		4)		debiti verso banche		
				- esigibili entro l'esercizio successivo	2.705.247	2.637.811
				- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.846.583	4.551.400
		5)		debiti verso altri finanziatori		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		6)		acconti		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		7)		debiti verso fornitori		
				- esigibili entro l'esercizio successivo	6.233.676	5.675.485
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		8)		debiti rappresentati da titoli di credito		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		9)		debiti verso imprese controllate		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		10)		debiti verso imprese collegate		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		11)		debiti verso controllanti		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	11) bis			debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		12)		debiti tributari		
				- esigibili entro l'esercizio successivo	215.573	398.066
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2020

		13)		debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
				PASSIVO	**BILANCIO 2020**	**BILANCIO 2019**
				- esigibili entro l'esercizio successivo	491.004	525.896
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		14)		altri debiti		
				- esigibili entro l'esercizio successivo	1.389.355	800.273
				- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
				Totale Debiti	**12.881.438**	**14.588.931**
E)				**Ratei e risconti**	**72.344**	**12.517**

TOTALE PASSIVO	**37.582.794**	**39.997.327**

CONTO ECONOMICO

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Conto Economico 2020

				BILANCIO 2020	BILANCIO 2019
A)			**Valore della produzione**		
	1)		ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.094.907	27.913.015
	2)		variazioni delle rimanenze di prod. in corso di lav.ne semilavorati e finiti		
	3)		variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
	4)		incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	58.452	10.061
	5)	**a)**	altri ricavi e proventi	471.389	363.010
		b)	contributi c/esercizio	7.846	11.407
			Totale Valore della produzione	**27.632.594**	**28.297.493**
B)			**Costi della produzione**		
	6)		per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.122.576	2.120.982
	7)		per servizi	9.415.854	9.172.712
	8)		per godimento di beni di terzi	123.996	122.541
	9)		per il personale:		
		a)	salari e stipendi	6.246.250	6.215.225
		b)	oneri sociali	2.089.416	2.164.367
		c)	trattamento di fine rapporto	426.165	431.965
		d)	trattamento di quiescenza e simili		
		e)	altri costi	317.544	279.068
			Totale costo per il personale	9.079.375	9.090.625
	10)		ammortamenti e svalutazioni:		
		a)	ammortamento immobilizzazioni immateriali	69.364	229.795
		b)	ammortamento immobilizzazioni materiali	4.975.500	4.402.783
		c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	441.088	0
		d)	sval.ni dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle disp. liquide	172.985	144.887
			Totale ammortamenti e svalutazioni	5.658.937	4.777.464
	11)		variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-31.603	55.165
	12)		accantonamenti per rischi		
	13)		altri accantonamenti	185.231	213.780
	14)		oneri diversi di gestione	143.824	129.538
			Totale Costi della produzione	**26.698.190**	**25.682.808**

Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)	**934.404**	**2.614.685**

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Conto Economico 2020

C)			**Proventi e Oneri finanziari**		
	15)		proventi da partecipazioni:		
		a)	in imprese controllate		
		b)	in imprese collegate		
		c)	in altre imprese		
	16)		altri proventi finanziari:		
		a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
			- imprese controllate		
			- imprese collegate		
			- imprese controllanti		
			- altri		
		b)	da titoli iscritti nelle immob. che non costituiscono partecipazioni		
		c)	da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni		
		d)	proventi diversi dai precedenti da:		
			- imprese controllate		
			- imprese collegate		
			- imprese controllanti		
			- altri	32.995	529
	17)		interessi ed altri oneri finanziari verso:		
			- imprese controllate		
			- imprese collegate		
			- imprese controllanti		
			- altri	-387.392	-528.971
	17 bis)		utili e perdite su cambi		
			Totale Proventi e Oneri finanziari	**-354.397**	**-528.442**

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

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Conto Economico 2020

	19)		svalutazioni:		
		a)	di partecipazioni		
		b)	di immob. fin.rie che non costituiscono partecipazioni		
		c)	di titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni		
		d)	di strumenti finanziari derivati		
			Totale delle Rettifiche		
			Risultato prima delle imposte	**580.007**	**2.086.243**
			Imposte sul reddito d'esercizio		
			correnti	381.755	725.969
			differite/anticipate	-137.722	-69.993
			Totale imposte sul reddito d'esercizio	**244.033**	**655.976**
			Utile / perdita dell'esercizio	**335.974**	**1.430.267**

RENDICONTO FINANZIARIO

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	2020 (euro)	2019 (euro)
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto):		
Utile (perdita) dell'esercizio	335.974	1.430.267
Imposte sul reddito	244.033	655.976
Interessi passivi/(attivi)	354.397	528.443
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	-41.410
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	***934.404***	***2.573.275***
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	185.231	226.780
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.044.863	4.684.227
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	441.089	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-59.003	-59.830
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-14.075	-14.075
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	**5.598.106**	**4.837.102**
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	***6.532.509***	***7.410.378***
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-31.603	55.165
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	607.210	-430.756
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	558.191	-335.763
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	127.582	-22.603
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	59.827	12.304
Incremento/(Decremento) di altri debiti	552.475	-80.442
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-77.152	-124.408
Totale variazioni del capitale circolante netto	**1.796.531**	**-926.502**
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	***8.329.040***	***6.483.876***
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-354.397	-528.443
(Imposte sul reddito pagate)	-813.299	-646.583
Dividendi incassati	0	0
Variazione TFR	-120.989	-129.213
(Utilizzo dei fondi)	-138.848	-23.000
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	**-1.427.533**	**-1.327.239**
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***6.901.507***	***5.156.637***
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-5.533.244	-3.576.280
Disinvestimenti	6.491	122.814
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-22.200	-124.881
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	***-5.548.953***	***-3.578.347***
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	-2.637.381	-2.662.374
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Variazione di riserva per operazioni di copertura flussi finanziari propri	44.842	45.471
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-1.000.000	-608.332
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	***-3.592.539***	***-3.225.235***
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***-2.239.985***	***-1.646.945***
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.578.075	7.226.956
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.739	1.803
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	**5.581.814**	**7.228.759**
Di cui non liberamente utilizzabili	*2.160.009*	*2.160.340*
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.336.235	5.578.075
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.594	3.739
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	**3.341.829**	**5.581.814**
Di cui non liberamente utilizzabili	*2.159.800*	*2.160.009*

RELAZIONE SULLA GESTIONE

1. ASSETTO SOCIETARIO

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

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

AVA è iscritta a Utilitalia e Confindustria Vicenza. E' inoltre socia, con n. 10 azioni del valore nominale di 5,16 euro ciascuna, della Banca San Giorgio Quinto e Valle Agno, Banca di credito cooperativo di Fara Vicentino, che dal 12/04/2021 assumerà la denominazione di Banca di Verona e Vicenza Credito Cooperativo Società Cooperativa, a seguito di operazione straordinaria di fusione.

In data 17/11/2014 è stata costituita la rete di imprese, denominata "Rete Ambiente Veneto", partecipata da AVA s.r.l., AIM Vicenza s.p.a., Contarina s.p.a., Ecoambiente s.r.l. e, dal 12/02/2016, ETRA s.p.a..

Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato in data 28/06/2018 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2020. A seguito delle dimissioni del dr. Carlo Lovato, in data 29/07/2020 l'Assemblea dei Soci ha nominato il componente mancante nella persona del dr. Giovanni Bertoldo e ha nominato la sig.ra Daniela Pendin Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio Sindacale è stato nominato in data 29/07/2020 e rimarrà in carica per i tre esercizi successivi alla nomina.

L'Organismo di Vigilanza, nominato in data 26/09/2019, ha il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del "Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01" in materia di responsabilità di impresa. L'Organismo rimarrà in carica sino al 25/09/2022.

In data 26/01/2018 il Consiglio di Amministrazione ha nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, ai sensi della Legge 190/2012 e del D. Lgs. 33/2013 e s.m.i., cui compete predisporre le misure organizzative per la prevenzione della corruzione, nonché curare l'adempimento degli obblighi di pubblicazione di dati, documenti e informazioni riguardanti l'attività della società.

La sede legale della società è presso l'impianto di Schio, via Lago di Pusiano n. 4. Sono presenti inoltre n. 3 unità locali:

- VI/1 Asiago, Malga Melagon (discarica per rifiuti urbani e impianto di igienizzazione);
- VI/2 Thiene, via Bassano del Grappa, 5 (discarica per rifiuti inerti);
- VI/3 Schio, via Lago di Molveno, 23 (impianto di stoccaggio rifiuti).

2. FATTI DI RILIEVO NEL CORSO DEL 2020

2.1 EFFETTI DELLA SITUAZIONE EMERGENZIALE DA COVID-19

L'andamento della gestione nel corso del 2020, a partire dal mese di marzo, è stato influenzato dall'emergenza epidemiologica causata dal virus COVID-19.

La Società ha garantito, anche nel periodo di *lockdown*, la continuità di tutti i propri servizi, fatta eccezione per la gestione dei centri comunali di raccolta, per i quali è stata disposta la chiusura per un periodo di circa trenta giorni.

A seguito delle ordinanze adottate dai Comuni, nel periodo interessato dal *lockdown* sono stati sospesi/ridotti i servizi di pulizia dei mercati, di raccolta a utenze commerciali e di raccolta nei quartieri. Sono stati invece confermati gli altri servizi di raccolta stradale previsti nei contratti di servizio.

Sono stati attivati, su richiesta dei Comuni, servizi specifici di raccolta rifiuti indifferenziati per le utenze COVID (positivi o in quarantena) e sanificazione delle strade.

A seguito delle chiusure dei CCR, a partire dal 15/04/2020 si è proceduto alla loro riapertura parziale, limitatamente alla raccolta delle frazioni ingombranti e verde. Dal 06/05/2020 è ripreso il regolare servizio di tutti gli impianti aziendali. Su base annua, le ore di custodia dei CCR sono risultate pari a 26.109, con una contrazione del 4,4% rispetto all'esercizio precedente.

La quantità di rifiuti complessivamente raccolti dalla Società (urbani e speciali) nel 2020 è risultata pari a 79.011 ton, con una contrazione del 1,0% rispetto all'esercizio 2019. Tale riduzione è determinata, in particolare, dalla riduzione dei servizi di raccolta di rifiuti speciali (-4,0% rispetto al 2019).

Con riferimento invece al perimetro dei rifiuti urbani dei Comuni soci, le quantità di rifiuti gestiti dalla Società sono risultate complessivamente pari a 65.917 ton, con una riduzione di 1.197 ton (-1,8%) rispetto all'esercizio 2019. Tale variazione è riferita principalmente ai rifiuti raccolti mediante centri comunali di raccolta (carta -311 ton sul 2019, ingombranti -220 ton, legno -262 ton, verde -1.012 ton) e alla diminuzione dei servizi di spazzamento (-329 ton); al contrario, nel 2020 si è verificato un incremento di rifiuti urbani da raccolta stradale (multimateriale +206 ton sul 2019, umido +139 ton, vetro +471 ton) e di rifiuto secco da utenze COVID (204 ton).

L'emergenza COVID ha determinato effetti sui prezzi di valorizzazione dell'energia elettrica prodotta dall'impianto di termovalorizzazione. A causa delle mutate condizioni di mercato determinate dall'eccesso di offerta rispetto alla domanda nazionale di energia, la Società ha accettato la revisione del prezzo di cessione dell'energia elettrica con effetto dal 01/04/2020.

Con riferimento ai costi, la maggior parte dei quali incomprimibili nel breve termine, la Società ha affrontato costi incrementali finalizzati a garantire l'operatività in sicurezza e la tutela dei lavoratori. I costi specifici per forniture e servizi di sanificazione dei mezzi e ambienti di lavoro, alle attività di diagnostica e alla introduzione di coperture assicurative a favore dei dipendenti sono risultati complessivamente pari a 0,179 mln di euro nel corso del 2020.

2.2 REGOLAZIONE TARIFFARIA DEL SERVIZIO INTEGRATO DEI RIFIUTI

La Legge n. 205/2017 ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) le funzioni di regolazione e controllo tecnico-economico del settore dei rifiuti urbani e assimilati.

ARERA, con deliberazione n. 443 del 31/10/2019, ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti urbani per il periodo 2018-2021. Successivamente, ARERA, con deliberazione 238/2020 del 23/06/2020, ha modificato il MTR a seguito dell'emergenza COVID-19.

Il D.L. 17/03/2020 ("Cura Italia"), convertito in Legge 24/04/2020 n. 27, ha consentito ai Comuni di deliberare il mantenimento, per il 2020, delle tariffe TARI adottate per l'anno 2019, impegnando i Comuni a provvedere, entro il 31/12/2020, alla determinazione e approvazione del PEF per il 2020 calcolato secondo il MTR. Il conguaglio tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 e i costi determinati per l'anno 2019 può essere ripartito in tre anni, a decorrere dal 2021.

Il Consiglio di Bacino “Vicenza” per la gestione dei rifiuti urbani ha comunicato ai Comuni e ai gestori che l’Ente, seppur costituito, non era da ritenersi operativo, rimettendo dunque ai singoli Comuni le attività di validazione di competenza del c.d. “Ente Territorialmente Competente” (E.T.C.) e l’approvazione del PEF 2020.

Il Consiglio di Amministrazione, il 03/03/2020, ha definito in euro 14.224.813 il valore dei ricavi, riferiti ai servizi erogati ai Comuni soci e rientranti nel perimetro gestionale assoggettato al MTR, necessari a conseguire l’equilibrio economico-finanziario del gestore per l’anno 2020. In data 06/03/2020, la Società ha quindi tramesso ai Comuni soci i PEF 2020 “grezzi” (costi lato gestore).

In data 05/05/2020 la Società ha trasmesso a tutti i Comuni una informativa contenente l’illustrazione dei criteri adottati per la predisposizione dei dati PEF 2020 di competenza del gestore, i dati PEF per singolo Comune e un’analisi comparativa dei costi di raccolta stradale per filiera e sistema di raccolta.

A seguito dell’emergenza COVID-19, il CdA ha invitato i Comuni a differire i termini di approvazione dei PEF 2020, secondo quanto consentito dalla normativa. Ciò allo scopo sia di valutare le ricadute economiche derivanti dall’attuazione di misure di contenimento del virus, sia per consentire che i Comuni assumessero una posizione condivisa in ordine all’applicazione dei coefficienti MTR.

L’Assemblea dei Soci, in data 29/07/2020, ha impegnato i Comuni a confermare le tariffe TARI 2019 nelle more dell’approvazione dei PEF 2020 e ha incaricato il Gruppo di lavoro costituito da Sindaci o loro delegati, dei Comuni di Marano Vicentino, Schio, Thiene, Villaverla e Zugliano, di definire una proposta all’Assemblea sulla determinazione dei “coefficienti” previsti dal MTR.

L’Assemblea dei Soci del 10/11/2020 ha approvato l’articolazione dei coefficienti del MTR proposta dal Gruppo di lavoro dei Comuni, da applicare per la definizione del PEF 2020.

Con deliberazione del 10/12/2020 il CdA ha approvato i piani economico-finanziari per l’anno 2020, limitatamente alle componenti di costo di competenza del gestore. I ricavi per i servizi a Comuni soci rientranti nel perimetro regolato sono stati complessivamente quantificati in euro 14.203.757 (di cui euro 14.008.978 riferiti alla componente tariffaria di competenza 2020 e euro 194.778 riferiti alla componente tariffaria di conguaglio 2018).

Con la medesima deliberazione il CdA ha stabilito di chiedere a ciascun Comune l’attivazione della procedura prevista dall’art. 13.4 del MTR per l’adozione delle aliquote di ammortamento in deroga per i cespiti afferenti alle attività di recupero energetico (termovalorizzatore, impianti e rete di teleriscaldamento) e l’attivazione della procedura di cui all’art. 4 della Deliberazione ARERA 443/2019, in caso di superamento del limite di crescita tariffario stabilito dal MTR per il 2020. I PEF sono stati trasmessi ai Soci con nota del 11/12/2020.

L’Assemblea dei Soci, in data 28/12/2020, ha impegnato i Comuni soci a modificare, in sede di approvazione, il PEF lato gestore, prevedendo un incremento tariffario massimo del +6,0% rispetto al PEF 2019 da realizzarsi attraverso:

- il rinvio ai cinque esercizi successivi delle componenti di conguaglio tariffario dell’esercizio 2018;
- la rinuncia di AVA alla quota di ricavi di competenza del 2020 eccedente l’incremento tariffario del +6,0%.

Per effetto della deliberazione di Assemblea i ricavi attesi per l’anno 2020 risultano pari complessivamente a euro 13.615.048 (di cui euro 13.623.743 riferiti alla componente tariffaria di competenza 2020 e euro -8.694 riferiti alla componente tariffaria di conguaglio 2018). Tale valore risulta in linea con il valore dei PEF dei Comuni dell’esercizio 2019 (-0,1%) e inferiore per euro 588.709 rispetto al valore complessivo dei PEF 2020 deliberati dal Consiglio di Amministrazione. L’ammontare dei crediti complessivamente spettanti alla Società per applicazione dei conguagli tariffari dell’esercizio 2018, per la parte rinviata ai PEF degli esercizi successivi al 2020, ammonta a euro 796.494.

I Comuni Soci hanno provveduto a integrare e modificare i PEF dell’esercizio 2020 sulla base di quanto deliberato dall’Assemblea di AVA del 28/12/2020 a eccezione dei Comuni di:

- Breganze e Valli del Pasubio, i quali hanno confermato il PEF 2020 approvato dal Consiglio di Amministrazione di AVA, senza fruire dei benefici ammessi in applicazione della deliberazione dell’Assemblea di AVA. Tale decisione ha comportato un maggior ricavo per la Società pari a euro 31.734 per il Comune di Breganze e euro 3.548 per il Comune di Valli del Pasubio;
- Schio, il quale, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 25/01/2021, ha riconosciuto al gestore un ammontare di ricavi pari a euro 3.382.188 (-146.473 euro rispetto al valore determinato in applicazione della deliberazione di Assemblea del 28/12/2020).

Il Consiglio di Amministrazione ha richiamato il Comune di Schio al rispetto delle deliberazioni legittimamente assunte dall'Assemblea, le quali, ai sensi degli artt. 2377, comma 1 e 2479 ter, comma 4 e dell'art. 9, comma 1 dello Statuto della Società, *"obbligano tutti i Soci, ancorché assenti o dissenzienti dalle deliberazioni stesse"*.

Per la definizione del bilancio 2020, il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di contabilizzare i ricavi 2020 per i servizi erogati a favore del Comune di Schio e riferiti a servizi rientranti nel perimetro del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani in misura corrispondente a quanto risultante dall'applicazione della deliberazione dell'Assemblea dei Soci. In applicazione del principio di prudenza (art. 2423 bis c.c.), il Consiglio di Amministrazione ha stabilito altresì di effettuare un accantonamento per il rischio di credito derivante dal mancato adempimento del Comune di Schio alle deliberazioni assunte dall'Assemblea dei soci, quantificato in euro 146.473. Tale valore è determinato come differenza tra importo del PEF calcolato in applicazione della deliberazione di Assemblea del 28/12/2020 e importo del PEF deliberato dal Comune di Schio per l'esercizio 2020.

2.3 TARIFFA DI SMALTIMENTO RIFIUTI PRESSO L'IMPIANTO DI TERMOVALORIZZAZIONE

In data 25/10/2019 AVA ha presentato alla Regione del Veneto la proposta di tariffa di conferimento di rifiuti urbani all'impianto di termovalorizzazione di Schio per l'anno 2020, adottando i criteri di calcolo definiti nell'allegato all'Autorizzazione Integrata Ambientale dell'impianto di termovalorizzazione (Decreto del Direttore della Direzione Ambiente n. 158 del 14/06/2019).

La richiesta della Regione si colloca in un contesto che vede in capo ad ARERA la competenza in materia di regolazione tariffaria. L'art. 1 co. 527 della Legge 205/2017 attribuisce ad ARERA, tra l'altro, *"la fissazione dei criteri per la definizione delle tariffe di accesso agli impianti di trattamento".* Ai sensi dell'art. 2 co. 14 della Legge 481/95, istitutiva dell'Autorità, sono trasferite a quest'ultima *"tutte le funzioni amministrative esercitate da organi statali e da altri enti e amministrazioni pubblici, anche a ordinamento autonomo, relative alle sue attribuzioni"*.

A seguito delle richieste di chiarimenti della Regione del Veneto, con nota del 09/11/2020 la Società ha aggiornato la proposta di tariffa di conferimento per il 2020 in 124,13 euro/ton. Il procedimento amministrativo per la determinazione della tariffa 2020 è ancora in corso alla data del presente documento.

2.4 GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI DISCARICA

Il Consiglio di Amministrazione, in data 03/03/2021, ha approvato i collaudi tecnico-amministrativo e funzionale relativi ai lavori di chiusura della discarica di Asiago Melagon. Si prevede l'avvio della gestione post-operativa a partire dal quarto trimestre 2021, dopo aver ottenuto l'autorizzazione della Provincia di Vicenza.

Ai fini della redazione del bilancio dell'esercizio 2020, i costi sostenuti per gli interventi di chiusura della discarica sono stati interamente compensati, mediante l'utilizzo del fondo contabile "Lavori IV stralcio", accantonato nel corso della vita operativa della discarica.

Presso la discarica di Thiene a partire dal 2021 sono cessati i conferimenti di rifiuti inerti e sono stati avviati i lavori di chiusura della discarica, come da progetto approvato con determinazione n. 942 del Dirigente del servizio Suolo, Rifiuti, Acqua del 27/06/2019 della Provincia di Vicenza. In data 04/12/2020 è stata sottoscritta la Convenzione tra AVA, Comune di Thiene e un operatore privato, individuato con procedura ad evidenza pubblica, avente per oggetto la realizzazione a titolo gratuito, da parte del soggetto attuatore, dei lavori di chiusura della discarica.

Si ricorda che, in sede di bilancio dell'esercizio 2019, gli Amministratori hanno provveduto ad effettuare un accantonamento di euro 195.759 per adeguare il fondo per gli interventi di ripristino finale e gestione post mortem alla previsione dei relativi oneri indicata nel progetto di chiusura della discarica.

Ai fini della redazione del bilancio dell'esercizio 2020, in base al principio di prudenza gli Amministratori hanno effettuato ulteriori accantonamenti al Fondo ripristino discarica per l'importo di euro 13.767, in ragione degli ulteriori volumi di rifiuti conferiti nel corso dell'esercizio. A conclusione dei lavori di ripristino del sito sarà valutata l'entità degli oneri futuri di gestione post mortem e conseguentemente l'entità del fondo da mantenere.

2.5 OPERAZIONI STRAORDINARIE

Il Consiglio di Amministrazione, a esito delle attività di due diligence riferite alle società Berica Utilya s.p.a., Futura s.r.l. e Futura Leaf s.r.l., ha stabilito di non proseguire con ulteriori attività e operazioni societarie.

3. SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICI

3.1 CRITERI DI RAPPRESENTAZIONE

Il Conto Economico, lo Stato Patrimoniale e i relativi dettagli riportati nella presente relazione sono rappresentati utilizzando prospetti di bilancio riclassificati.

Al fine di agevolare la comprensione degli scostamenti tra un esercizio e l'altro, i dati economici riferiti all'esercizio 2020 sono stati confrontati sistematicamente con quelli dell'esercizio 2019. I dati dell'esercizio 2019 sono stati integrati e/o rettificati, ove necessario a garantire la confrontabilità con l'esercizio 2020.

In particolare, a seguito dell'introduzione del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR), i ricavi aziendali sono stati riclassificati, allo scopo di dare specifica evidenza dei ricavi per servizi rientranti nel perimetro regolato svolti a favore dei Comuni soci: tali ricavi trovano corrispondenza nel Piano Economico Finanziario (PEF) di ciascun esercizio. La sotto-ripartizione per area di business è stata elaborata sulla base dei dati di calcolo del PEF, allo scopo di rappresentare convenzionalmente il contributo di ciascuna attività aziendale al conseguimento dei ricavi regolati. Il valore del PEF, per ciascun Comune, definito in funzione dei costi rilevati nell'esercizio "n-2", deve essere inteso come valore complessivamente deliberato e determinato in via forfetaria, a prescindere dalla quantità di servizi effettivamente erogati nel corso del 2020.

In relazione alle altre attività escluse dal perimetro della regolazione, effettuate sia a favore dei Comuni soci che di clienti pubblici e privati, è stata mantenuta la rappresentazione dei ricavi per area di business, in continuità con quanto effettuato nei precedenti bilanci.

3.2 CONTO ECONOMICO

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

L'esercizio 2020 si chiude con un risultato netto positivo di 335.974 euro pari al 1,2% del valore della produzione. Si rinvia per i dettagli alle parti successive della presente relazione.

Tabella 1: Conto economico riclassificato

Conto economico riclassificato	Cons 2019		Cons 2020		Var. 2020 su 2019	
	euro	(%)	Euro	(%)	euro	(%)
Ricavi di vendita	28.046.947	98,6%	27.243.520	98,1%	-803.427	-2,9%
Altri ricavi e proventi	392.815	1,4%	533.156	1,9%	140.341	35,7%
Tot. VdP	**28.439.761**	**100,0%**	**27.776.676**	**100,0%**	**-663.085**	**-2,3%**
Costi della produzione	-11.725.829	-41,2%	-11.903.929	-42,9%	-178.100	1,5%
Valore aggiunto	**16.713.932**	**58,8%**	**15.872.747**	**57,1%**	**-841.186**	**-5,0%**
Costo del personale	-9.108.003	-32,0%	-9.094.175	-32,7%	13.828	-0,2%
Reddito operativo lordo (EBITDA)	**7.605.929**	**26,7%**	**6.778.572**	**24,4%**	**-827.358**	**-10,9%**
Ammortamenti	-4.632.578	-16,3%	-5.485.953	-19,8%	-853.375	18,4%
Accantonamenti	-358.667	-1,3%	-358.216	-1,3%	451	-0,1%
Reddito operativo netto (EBIT)	**2.614.685**	**9,2%**	**934.403**	**3,4%**	**-1.680.282**	**-64,3%**
Proventi e oneri finanziari	-528.443	-1,9%	-354.397	-1,3%	174.046	-32,9%
Risultato ante imposte	**2.086.242**	**7,3%**	**580.006**	**2,1%**	**-1.506.236**	**-72,2%**
Imposte correnti	-725.970	-2,6%	-381.755	-1,4%	344.214	-47,4%
Imposte differite/anticipate	69.994	0,2%	137.722	0,5%	67.728	96,8%
Risultato netto	**1.430.267**	**5,0%**	**335.974**	**1,2%**	**-1.094.293**	**-76,5%**

Indici di bilancio	Cons 2019	Cons 2020
ROE	7,4%	1,7%
ROI	12,2%	4,5%
ROS	9,1%	3,4%

3.3 RICAVI DELLE VENDITE

I ricavi di vendita sono risultati complessivamente pari a 27,244 mln di euro, -2,9% rispetto all'esercizio precedente, e risultano così suddivisi per aree di business:

Tabella 2: Ricavi per area di business

Area di business	Cons 2019 (euro/000)	Cons 2020 (euro/000)	Var 2020 su 2019 (euro/000)	Var 2020 su 2019 (%)
Servizio integrato RU – MTR	€ 13.917	€ 13.650	-€ 267	-1,9%
Raccolta e trasporto rifiuti	*€ 7.462*	*€ 7.249*	*-€ 213*	*-2,9%*
Gestione CCR	*€ 1.853*	*€ 1.675*	*-€ 178*	*-9,6%*
*Recupero e smaltimento**	*€ 2.725*	*€ 2.579*	*-€ 146*	*-5,4%*
Termovalorizzazione	*€ 1.780*	*€ 1.891*	*€ 111*	*6,2%*
Gestione discariche	*€ 97*	*€ 257*	*€ 160*	*164,7%*
Raccolta e trasporto rifiuti	€ 787	€ 770	-€ 18	-2,2%
Recupero e smaltimento	€ 290	€ 253	-€ 37	-12,7%
Valorizzazione rifiuti recuperabili	€ 1.730	€ 1.875	€ 146	8,4%
Termovalorizzazione	€ 8.170	€ 8.009	-€ 161	-2,0%
Smaltimento discariche di supporto	€ 603	€ 623	€ 20	3,2%
Cessione energia elettrica	€ 1.641	€ 1.257	-€ 384	-23,4%
Cessione energia termica	€ 900	€ 765	-€ 135	-15,0%
Gestione discariche	€ 8	€ 41	€ 33	418,5%
Totale ricavi	**€ 28.047**	**€ 27.244**	**-€ 803**	**-2,9%**

**I ricavi 2019 per servizi di recupero e smaltimento sono considerati al netto dei c.d. "ristorni" della raccolta differenziata*

Con riferimento ai ricavi verso Comuni soci derivanti dall'applicazione del PEF si precisa che gli stessi includono:

- la componente tariffaria di competenza dell'esercizio 2020;
- la componente tariffaria di conguaglio dell'esercizio 2018, limitatamente alla quota inclusa nel PEF 2020.

La quota tariffaria di conguaglio dell'esercizio 2018, che sarà remunerata nei PEF degli esercizi successivi al 2020, quantificata in euro 796.494, non è contabilizzata nel bilancio 2020 in applicazione del principio di prudenza. Tali ricavi saranno pertanto contabilizzati, anno per anno, in ragione del riconoscimento degli stessi nell'ambito del PEF di ciascun esercizio.

3.3.1 Raccolta e trasporto rifiuti

Raccolta stradale

AVA è affidataria dei servizi di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e assimilati nei 31 Comuni soci e nel corso del 2020 ha gestito altri servizi di raccolta rifiuti per soggetti pubblici e privati.

I ricavi dell'area raccolta sono riferiti sia ai servizi di raccolta stradale a favore di Comuni e remunerati nell'ambito del PEF, sia ai proventi per servizi di raccolta svolti a favore di altri clienti, pubblici e privati.

Tabella 3: Ricavi per i servizi di raccolta, trasporto e servizi accessori. La tabella aggrega la quota di ricavi derivanti da applicazione del MTR, per la parte riferita ai servizi di raccolta, e i ricavi per servizi esterni al perimetro della regolazione.

	Cons 2019 (euro)	Cons 2020 (euro)	Var 2020-2019 (euro)	Var 2020-2019 (%)
Servizi a Comuni soci (perimetro regolato)	7.462.080	7.248.862	-213.218	-2,86%
Servizi extra perimetro regolato (Comuni soci e altri clienti)	787.279	769.659	-17.620	-2,24%
Totale raccolta	**8.249.359**	**8.018.521**	**-230.838**	**-2,80%**

Nel corso del 2020 sono stati complessivamente raccolti e trasportati con mezzi della Società 97.287 ton di rifiuti (-491 ton, -0,5% rispetto al 2019).

Nel 2020 non sono intervenute riorganizzazioni dei servizi nei Comuni.

Raccolta CCR

Nel 2020 sono state raccolte tramite 18.103 ton di rifiuti urbani, con una diminuzione di 2.650 ton (-12,8%) rispetto al 2019. Le variazioni sono conseguenti alla chiusura temporanea degli impianti causa emergenza COVID nella primavera 2020.

Tabella 4: Quantità di rifiuti raccolte nei CCR

Tipo rifiuto	Cons 2019 (ton)	Cons 2020 (ton)	Var 2020-2019 (ton)	Var 2020-2019 (%)
Inerti	5.105	4.293	-813	-15,9%
Verde	5.405	4.377	-1.028	-19,0%
Scarti legnosi	3.382	3.143	-240	-7,1%
Ingombranti	2.947	2.747	-200	-6,8%
Carta	1.188	900	-288	-24,3%
Ferro	1.111	1.133	22	2,0%
RAEE	880	908	28	3,2%
Imballaggi in Vetro	298	209	-89	-30,0%
Altri rifiuti	436	394	-43	-9,8%
Totale	**20.753**	**18.103**	**-2.650**	**-12,8%**

La custodia dei centri comunali di raccolta di proprietà di AVA è affidata a cooperative. Le ore di custodia effettuate nel corso del 2020 sono risultate pari a 26.109 (-1.202 ore sul 2019, -4,4%).

I ricavi per i servizi di gestione dei CCR (raccolta e custodia degli impianti) derivano esclusivamente da corrispettivi a Comuni soci e sono risultati nel 2020 pari a 1,675 mln di euro (-0,178 mln di euro, -9,6% rispetto al 2019).

3.3.2 RECUPERO E SMALTIMENTO

Recuperi e smaltimenti

Le quantità di rifiuto avviate a recupero sono risultate in riduzione rispetto all'esercizio 2019 per le tipologie di rifiuto raccolte nei centri comunali di raccolta, a causa delle chiusure temporanee degli impianti per emergenza COVID-19. Diversamente, in relazione ai rifiuti raccolti con modalità stradale, le quantità avviate a recupero sono risultate in linea con l'esercizio precedente.

Tabella 5: Quantità di rifiuti avviati a recupero per le principali filiere di rifiuti

Tipo rifiuto	Cons 2019 (ton)	Cons 2020 (ton)	Var 2020-2019 (ton)	Var 2020-2019 (%)
Umido	11.758	11.897	139	1,2%
Verde	6.373	5.494	-879	-13,8%
Scarti legnosi	3.440	3.187	-253	-7,4%
Ingombranti	3.128	2.937	-191	-6,1%
Spazzamento	2.339	2.028	-311	-13,3%
RAEE	602	553	-49	-8,2%
T e/o F	160	155	-5	-3,3%
Pile	23	26	3	12,1%

I ricavi dell'area recupero e smaltimento sono riferiti sia ai servizi a favore di Comuni, remunerati nell'ambito del PEF, sia ai proventi per servizi a favore di altri clienti, pubblici e privati. Trattasi di ricavi per attività di gestione dei rifiuti urbani e speciali (stoccaggio, selezione, trasporto a destino, recupero o smaltimento) effettuata presso impianti diversi dal termovalorizzatore di Schio e dalle discariche di Asiago e Thiene.

Tabella 6: Ricavi per i servizi di recupero e smaltimento. La tabella aggrega la quota di ricavi derivanti da applicazione del MTR, per la parte riferita ai servizi di recupero e smaltimento, e i ricavi per servizi esterni al perimetro della regolazione

Recuperi e smaltimenti	Cons 2019 (euro)	Cons 2020 (euro)	Var 2020-2019 (euro)	Var 2020-2019 (%)
Servizi a Comuni soci (perimetro regolato)	2.725.420	2.579.341	-146.079	-5,36%
Servizi extra perimetro regolato (Comuni soci e altri clienti)	290.178	253.302	-36.877	-12,71%
Totale recupero e smaltimento	**3.015.598**	**2.832.643**	**-182.955**	**-6,07%**

Valorizzazione dei rifiuti da raccolta differenziata

L'attività si riferisce alla gestione di rifiuti raccolti in modo differenziato (da raccolta stradale e CCR), per i quali, a seguito della cessione ai consorzi di filiera e/o sul libero mercato, è percepito un corrispettivo.

I rifiuti avviati a valorizzazione sono risultati pari a c.ca 27,0 mila ton (+0,6% rispetto al 2019). L'incremento delle quantità è imputabile principalmente alle filiere del vetro e della multimateriale. Al contrario, per i rifiuti raccolti mediante CCR, si sono registrate diminuzioni delle quantità avviate a valorizzazione, per effetto delle diminuzioni dei conferimenti.

Tabella 7: Rifiuti avviati a valorizzazione

Tipo rifiuto	Cons 2019 (ton)	Cons 2020 (ton)	Var 2020-2019 (ton)	Var 2020-2019 (%)
Vetro	7.404	7.822	418	5,6%
Carta	9.432	9.130	-301	-3,2%
Plastica	0	0	0	n.a.
Acciaio	33	35	3	7,8%
Alluminio	0	0	-0	-59,2%
Multimateriale	4.663	4.876	213	4,6%
Ferro	1.170	1.245	75	6,4%
Accumulatori	33	32	-1	-3,2%
Pile	24	22	-2	-9,6%
RAEE	588	540	-47	-8,1%
Olii	54	46	-8	-14,4%
Legno	3.431	3.249	-182	-5,3%
Indumenti usati	14	10	-5	-33,9%
Totale	**26.846**	**27.007**	**161**	**0,6%**

Tabella 8: Ricavi da valorizzazione di rifiuti da raccolta differenziata

Tipo rifiuto	Cons 2019 (euro)	Cons 2020 (euro)	Var 2020-2019 (euro)	Var 2020-2019 (%)
Vetro	340.346 €	372.653 €	32.307 €	9,5%
Carta	611.019 €	628.421 €	17.401 €	2,8%
Multimateriale, acciaio, alluminio	510.478 €	565.272 €	54.794 €	10,7%
Ferro	159.686 €	138.819 €	-20.867 €	-13,1%
Accumulatori	18.406 €	15.350 €	-3.056 €	-16,6%
Pile	5.278 €	7.051 €	1.774 €	33,6%
RAEE	54.814 €	49.427 €	-5.387 €	-9,8%
Olii	10.171 €	9.765 €	-406 €	-4,0%
Legno	13.493 €	12.545 €	-947 €	-7,0%
Indumenti usati	0 €	0 €	0 €	n.a.
Altri rifiuti	5.953 €	76.060 €	70.107 €	1177,7%
Totale	**1.729.644 €**	**1.875.363 €**	**145.719 €**	**8,4%**

A partire dal 2020 i Comuni compartecipano ai ricavi derivanti dalla valorizzazione dei rifiuti. Tale quota di compartecipazione è stabilita ai sensi del MTR dall'Ente Territorialmente Competente, mediante il coefficiente β_{CONAI} (*sharing*) e viene portata in detrazione dei proventi tariffari del gestore nell'ambito del PEF. Diversamente, sino a tutto il 2019 la Società trasferiva integralmente ai Comuni i proventi della valorizzazione dei rifiuti, al netto dei costi sostenuti per tale attività (c.d. "ristorni").

3.3.3 SMALTIMENTO E RECUPERO ENERGETICO

Impianto di termovalorizzazione

L'azienda è proprietaria e gestore di un impianto di termovalorizzazione con recupero di energia costituito da tre linee: linea 1 da 72 t/g – linea 2 da 60 t/g – linea 3 da 100 t/g con potere calorifico inferiore pari a 3.500 kcal/kg.

I giorni di funzionamento dell'impianto sono stati n. 325 (media ponderata), con un incremento di n. 4 giornate rispetto al 2019. La quantità media trattata di rifiuti è stata pari a 259 ton/giorno.

Tabella 9: Rifiuti in ingresso all'impianto di termovalorizzazione

Tipo rifiuto	Cons 2019 (ton)	Cons 2020 (ton)	Var 2020-2019 (ton)	Var 2020-2019 (%)
RU	**58.772**	**58.063**	**-709**	**-1,2%**
Bacino VI1 (Vicenza città, est e basso vicentino)	1.857	5.055	3.197	172,2%
Bacino VI2 (Alto vicentino)	16.162	16.368	206	1,3%
Bacino VI3 (ACA)	10.605	10.505	-100	-0,9%
Bacino VI4 (Altopiano 7 Comuni)	5.670	5.701	31	0,6%
Bacino VI5 – (Etra)	9.805	9.130	-676	-6,9%
Bacino VI5 – (Comuni zona Bassano)	1.825	1.840	14	0,8%
Sesa – Este	12.839	8.272	-4.567	-35,6%
Altri minori	8	1.193	1.185	14306,8%
RSA	**22.499**	**21.814**	**-685**	**-3,0%**
AIM Vicenza	7.928	6.721	-1.207	-15,2%
Etra	6.120	6.183	63	1,0%
Soraris	781	293	-488	-62,5%
Ingombranti VI2 (191212)	3.540	3.308	-232	-6,5%
191212 da stoccaggio AVA Molveno	393	183	-210	-53,3%
RSA da raccolta AVA	1.219	1.304	85	7,0%
F.E. multimateriale VI2	916	1.361	445	48,6%
F.E. carta VI2	186	215	29	15,7%
Altri	1.417	2.246	829	58,5%
RSO	**3.620**	**3.990**	**370**	**10,2%**
Altri rifiuti (cimiteriali, medicinali, ecc.)	**234**	**262**	**28**	**12,1%**
Totale complessivo	**85.125**	**84.130**	**-996**	**-1,2%**

Tabella 10: Residui di processo dell'impianto di termovalorizzazione

Descrizione	Cons 2019 (ton)	Cons 2020 (ton)	Var 2020-2019 (ton)	Var 2020-2019 (%)
Scorie	13.051	14.014	963	7%
Polveri	3.455	3.536	81	2%
Fanghi	52	68	16	30%
Totale	**16.559**	**17.618**	**1.060**	**6,4%**
Incidenza sul rifiuto trattato	19,5%	20,9%		

Il rifiuto eccedente la capacità di trattamento dell'impianto di termovalorizzazione, durante i periodi di fermata temporanea per manutenzioni, è conferito alla discarica di Grumolo delle Abbadesse (VI) ed è riferito alla produzione di clienti diversi dagli Enti soci. Nel corso del 2020 sono state conferite alla discarica 4.858 ton di rifiuto secco residuo (5.072 ton nel 2019).

A seguito dell'emergenza COVID-19 la Regione Veneto ha emesso un'ordinanza in cui impegna gli impianti di termovalorizzazione a ritirare il rifiuto secco a rischio infettivo. È stato quindi stipulato un accordo con GEA s.r.l., gestore della discarica di Sant'Urbano (PD), per il conferimento presso la stessa del rifiuto CER 19 12 12 eccedente la capacità di trattamento. Nel corso del 2020 sono state conferite alla discarica di Sant'Urbano 447 ton di rifiuto, prodotti da clienti diversi dagli enti Soci di AVA.

Tabella 11: Ricavi per i servizi di smaltimento e recupero energetico del rifiuto. La tabella aggrega la quota di ricavi derivanti da applicazione del MTR, per la parte riferita ai servizi di termovalorizzazione, e i ricavi per servizi esterni al perimetro della regolazione (termovalorizzatore e discariche di supporto).

	Cons 2019 (euro)	Cons 2020 (euro)	Var 2020-2019 (euro)	Var 2020-2019 (%)
Servizi a Comuni soci (perimetro regolato)	1.779.905	1.890.904	110.999	6,24%
Servizi extra perimetro regolato (Comuni soci e altri clienti) - termovalorizzatore	8.170.347	8.008.920	-161.427	-1,98%
Servizi extra perimetro regolato (Comuni soci e altri clienti) – discariche di supporto	603.450	622.995	19.544	3,24%
Totale ricavo	**10.553.702**	**10.522.819**	**-30.884**	**-0,29%**

Energia elettrica

La produzione di energia elettrica è risultata pari a 35.494 MWh_e, con un incremento di 600 MWh_e (+1,7%) rispetto all'esercizio 2019.

La quantità di energia elettrica complessivamente ceduta risulta pari a 23.152 MWh_e, superiore rispetto al 2019 per 286 MWh_e (+1,3%).

Tabella 12: Quantità di energia elettrica prodotta e ceduta

	Cons 2019 (MWh)	Cons 2020 (MWh)	Var 2020-2019 (MWh)	Var 2020-2019 (%)
Energia prodotta TG1	16.212	13.665	-2.547	-15,7%
Energia prodotta TG2*	933	1.643	709	76,0%
Energia prodotta TG3	17.749	20.186	2.437	13,7%
Energia prodotta totale	**34.894**	**35.494**	**600**	**1,7%**
Energia acquistata	209	68	-141	-67,4%
Energia autoconsumata	12.237	12.410	174	1,4%
Energia ceduta	**22.866**	**23.152**	**286**	**1,3%**

**Turboalternatore dedicato prioritariamente alla produzione di calore per il servizio di teleriscaldamento*

Il ricavo di cessione dell'energia elettrica ammonta a 1,257 mln di euro (-0,384 mln di euro, -23,4% rispetto al 2019). Il ricavo medio è risultato pari a 54,31euro/MWh_e, in riduzione rispetto al 2019 (71,74 euro/MWh_e), in ragione dell'andamento dei prezzi di mercato. Nel mese di aprile 2020, per effetto dell'eccesso di offerta di energia rispetto alla domanda sul mercato nazionale nel periodo di *lockdown*, la Società ha definito una novazione del contratto di cessione di energia elettrica con riduzione dei prezzi di cessione, allo scopo di vedere garantito il ritiro dell'energia prodotta.

Energia termica

L'azienda gestisce il servizio di teleriscaldamento, con la fornitura di energia termica al polo ospedaliero dell'Alto Vicentino (riscaldamento e raffrescamento), ad altre attività private e ai siti aziendali di Schio (via Lago di Pusiano e via lago di Molveno).

.

Tabella 13: Quantità di energia termica ceduta

	Cons 2019 (MWh)	Cons 2020 (MWh)	Var 2020-2019 (MWh)	Var 2020-2019 (%)
E.T. riscaldamento	15.920	15.052	-869	-5,5%
E.T. raffrescamento	8.000	7.985	-16	-0,2%
E.T. autoconsumi	480	469	-11	-2,2%
Energia termica totale	**24.401**	**23.506**	**-895**	**-3,7%**

La diminuzione delle quantità cedute (-895 MWh_t sul 2019, -3,7%) è imputabile all'andamento dei consumi.

I ricavi 2020 ammontano a 0,765 mln di euro, -15,0% rispetto all'esercizio 2019

Gestione delle discariche

Nel 2020 sono stati ultimati i lavori di chiusura della discarica di Asiago Melagon e, nel mese di marzo 2021, sono stati approvati i collaudi tecnico-amministrativo e funzionale.

Nel 2020 sono proseguiti i conferimenti di rifiuti inerti alla discarica di Thiene, provenienti sia dalla raccolta di rifiuti dei CCR sia da conferimenti diretti di utenze private.

A seguito della sottoscrizione della sottoscrizione della Convenzione tra AVA, Comune di Thiene e un operatore privato avente per oggetto la realizzazione dei lavori di chiusura della discarica (04/12/2020), a partire dal 2021 sono cessati i conferimenti di rifiuti inerti.

Tabella 14: Rifiuti smaltiti presso la discarica di Thiene

Origine	Cons 2019 (ton)	Cons 2020 (ton)	Var 2020-2019 (ton)	Var 2020-2019 (%)
Privati	897	4.177	3.280	365,8%
Trasferimenti interni	55	267	212	381,8%
Comuni /CCR	5.253	5.111	-141	-2,7%
Totale	**6.205**	**9.555**	**3.351**	**54,0%**

Tabella 15: Ricavi per i servizi di gestione delle discariche di Asiago Melagon e Thiene. La tabella aggrega la quota di ricavi derivanti da applicazione del MTR, per la parte riferita ai servizi di gestione discariche, e i ricavi per servizi esterni al perimetro della regolazione

	Cons 2019 (euro)	Cons 2020 (euro)	Var 2020-2019 (euro)	Var 2020-2019 (%)
Servizi a Comuni soci (perimetro regolato)	96.904	256.534	159.630	164,73%
Servizi extra perimetro regolato (Comuni soci e altri clienti)	7.892	40.921	33.029	418,50%
Totale gestione discariche	**104.797**	**297.455**	**192.658**	**183,84%**

I ricavi per la gestione delle discariche, per la quota riferita ai Comuni soci, sono definiti ai sensi del MTR. L'MTR prevede il riconoscimento dei costi effettivamente sostenuti per la gestione degli impianti e ciò a prescindere dalla quantità di rifiuti conferiti.

3.4 ALTRI RICAVI

Gli altri ricavi e proventi ammontano complessivamente a 0,533 mln di euro (+0,140 mln di euro rispetto al 2019). Tale importo è articolato come segue:

- 0,336 mln di euro riferiti a proventi vari (-0,037 mln di euro rispetto al 2019);
- 0,139 mln di euro riferiti a utilizzo di fondi accantonati in esercizi precedenti (+0,129 mln di euro rispetto al 2019). L'utilizzo di fondi è riferito al fondo per la chiusura finale della discarica di Asiago Melagon;
- 0,058 mln di euro riferiti a capitalizzazioni di costi del personale su commesse di investimento (+0,048 mln di euro sul 2019).

La voce Proventi vari comprende proventi per rimborsi (0,055 mln di euro), recupero delle accise sui carburanti per autotrasporto (0,103 mln di euro), sopravvenienze attive, insussistenze del passivo e plusvalenze patrimoniali (0,170 mln di euro), 0,008 mln di euro per contributi in conto impianti riconosciuti ai sensi della Legge n.160/19 per l'acquisto di beni strumentali generici nuovi.

3.5 COSTI DELLA PRODUZIONE

3.5.1 Costi industriali

I costi industriali si riferiscono ai costi per l'acquisto di beni e servizi finalizzati alla produzione dei servizi aziendali, sia per quanto riguarda le attività di raccolta e trasporto sia per quanto riguarda le attività di recupero, smaltimento, gestione degli impianti aziendali (termovalorizzazione e discariche) e del teleriscaldamento.

I costi industriali sono risultati pari a 10,876 mln di euro, incidono per il 39,2% del valore della produzione e sono incrementati di 0,231 mln di euro (+2,2%) rispetto all'esercizio 2019.

Tabella 16: Costi operativi destinati ad attività industriali

	Cons 2019 (euro)	Cons 2020 (euro)	Var 2020 su 2019 (euro)	Var 2020 su 2019 (%)
Acquisto carburante/lubrificanti	€ 1.050.698	€ 970.637	-€ 80.061	-7,6%
Assicurazioni veicoli	€ 64.152	€ 66.391	€ 2.239	3,5%
Manutenzioni veicoli	€ 890.757	€ 709.415	-€ 181.342	-20,4%
Servizi di trasporto, recupero e smaltimento	€ 4.830.352	€ 5.164.705	€ 334.353	6,9%
Chemicals	€ 550.194	€ 621.978	€ 71.784	13,0%
Manutenzione impianti e macchinari	€ 1.151.857	€ 1.091.786	-€ 60.072	-5,2%
Servizi di custodia CCR	€ 493.861	€ 471.359	-€ 22.502	-4,6%
Sicurezza e DPI	€ 88.723	€ 140.017	€ 51.295	57,8%
Assicurazioni attività industriali	€ 227.933	€ 244.340	€ 16.407	7,2%
Altri costi industriali	€ 1.296.980	€ 1.395.616	€ 98.636	7,6%
Costi industriali	**€ 10.645.507**	**€ 10.876.244**	**€ 230.737**	**2,2%**

I costi per carburanti e lubrificanti si riferiscono all'acquisto di carburante per autotrazione dei veicoli adibiti ai servizi di raccolta e di combustibile per il riscaldamento dei forni dell'impianto di termovalorizzazione. I costi sono risultati inferiori rispetto al 2019 (-0,080 mln di euro, -7,6%), per effetto della riduzione dei prezzi di acquisto dei combustibili registrata nel corso del 2020.

I costi per la manutenzione dei veicoli aziendali si riferiscono ai servizi di manutenzione effettuati presso officine di terzi e non includono i costi (personale e ammortamenti) per la manutenzione effettuata nell'officina interna.

I servizi di trasporto, recupero e smaltimento (5,165 mln di euro, +0,334 mln di euro, +6,9% sul 2019) si riferiscono a:

- costi per i servizi di trasporto di rifiuti: 0,386 mln di euro (in linea con il 2019);
- smaltimento dei percolati di discarica: 0,192 mln di euro (-0,108 mln di euro sul 2019): la diminuzione è dovuto al completamento dei lavori per il ripristino finale della discarica di Melagon;
- costi di recupero e smaltimento presso impianti terzi dei rifiuti raccolti da AVA, pari a 1,886 mln di euro (in linea con il 2019): nella voce sono comprese le spese per il recupero del rifiuto organico (0,928 mln di euro, in linea con il 2019);
- costi per lo smaltimento di rifiuti presso le discariche di supporto (Grumolo delle Abbadesse e S. Urbano), riferiti a rifiuti diversi da quelli prodotti dagli Enti soci: 0,619 mln di euro, +0,015 mln di euro sul 2019. Il relativo onere è coperto da un corrispondente ricavo per servizi prestati ai clienti;
- smaltimento dei residui di trattamento degli impianti: 1,763 mln di euro (+0,441 mln di euro sul 2019): la variazione dei costi è imputabile all'incremento dei prezzi di smaltimento, in particolare delle scorie di processo (+0,332 mln di euro sul 2019);
- servizi di selezione dei rifiuti, pari a 0,319 mln di euro (-0,011 mln di euro sul 2019): sono riferiti alla selezione della carta da raccolta differenziata, finalizzata alla valorizzazione della stessa mediante cessione al consorzio COMIECO.

I costi per manutenzione di impianti e macchinari si riferiscono alla manutenzione degli impianti aziendali (termovalorizzatore, impianto di stoccaggio e selezione, CCR e discariche).

I costi per servizi di custodia CCR si riferiscono ai servizi di gestione e guardiania dei CCR, appaltati da AVA. Le economie rispetto all'esercizio 2019 (-0,023 mln di euro, -4,6%) sono conseguenti alla chiusura temporanea dei CCR.

I costi per forniture e servizi attinenti alla sicurezza sono risultati pari a 0,140 mln di euro (+0,051 mln di euro, +57,8% sul 2019). La variazione è imputabile a costi straordinari per misure di sanificazione, prevenzione e sicurezza sul lavoro conseguenti alla pandemia in corso.

La voce "Altri costi industriali", pari a 1,396 mln di euro (+0,099 mln di euro sul 2019), raggruppa costi eterogenei e comprende, tra i più significativi:

- acquisto di sacchi e attrezzature per la raccolta dei rifiuti per attività aziendali e per conto di Comuni soci: 0,114 mln di euro, -0,067 mln di euro sul 2019. La riduzione di tali spese è imputabile, in particolare, alla decisione del Comune di Schio di sospendere le consegne di sacchi per le raccolte domiciliari;
- acquisto di materiali di consumo: 0,127 mln di euro, +0,009 mln di euro sul 2019;
- servizi industriali (lavaggio campane, pulizia caditoie, accompagnamenti a CCR e custodia container): 0,270 mln di euro, +0,089 mln di euro sul 2019;
- analisi periodiche: 0,118 mln di euro, +0,011 mln di euro sul 2019;
- acquisti di energia elettrica: 0,129 mln di euro, -0,056 mln di euro sul 2019;
- fornitura di acqua civile e industriale e servizi di fognatura e depurazione: 0,185 mln di euro, -0,013 mln di euro sul 2019;
- fitti passivi e noleggi: 0,070 mln di euro, -0,010 mln di euro sul 2019;
- U.T.I.F.: 0,105 mln di euro (in linea con il 2019).

3.5.2 Costi commerciali

I costi commerciali si riferiscono ai costi per l'acquisto di beni e servizi finalizzati alla commercializzazione delle attività aziendali, ammontano a 0,054 mln di euro, +0,024 mln di euro sul 2019.

Tabella 17: Costi operativi destinati ad attività commerciali

	Con 2019 (euro)	Cons 2020 (euro)	Var 2020 su 2019 (euro)	Var 2020 su 2019 (%)
Costi di pubblicità	€ 10.012	€ 46.823	€ 36.810	367,6%
Altri costi commerciali	€ 20.086	€ 6.860	-€ 13.226	-65,8%
Costi commerciali	**€ 30.098**	**€ 53.683**	**€ 23.585**	**78,4%**

3.5.3 Costi generali

I costi generali si riferiscono ai costi per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento della struttura centrale della società. Comprendono i costi per assicurazioni generali, telefonia, contratti di assistenza, servizi professionali, compensi degli amministratori. I costi generali sono risultati pari a 0,974 mln di euro (-0,076 mln di euro, -7,3% sul 2019).

Tabella 18: Costi operativi generali

	Cons 2019 (euro)	Cons 2020 (euro)	Var 2020 su 2019 (euro)	Var 2020 su 2019 (%)
Assicurazioni generali	€ 37.874	€ 36.325	-€ 1.549	-4,1%
Manutenzioni generali	€ 53.571	€ 63.541	€ 9.970	18,6%
Consulenze generali	€ 148.045	€ 202.276	€ 54.232	36,6%
Spese telefoniche	€ 57.507	€ 52.829	-€ 4.678	-8,1%
Altri costi generali	€ 673.049	€ 555.441	-€ 117.608	-17,5%
Compensi Organi sociali	€ 80.179	€ 63.590	-€ 16.589	-20,7%
Costi generali	**€ 1.050.224**	**€ 974.003**	**-€ 76.221**	**-7,3%**

La voce "Consulenze generali" è risultata pari a 0,202 mln di euro è riferita a incarichi professionali in ambito fiscale, legale (compreso il contenzioso giudiziale ed extra-giudiziale), giuslavoristico, organizzativo, assistenza su operazioni straordinarie, assicurativo, qualità ambiente e sicurezza.

La voce “Altri costi generali”, pari a 0,555 mln di euro (-0,118 mln di euro sul 2019), raggruppa costi eterogenei relativi a spese di struttura centrale e comprende, tra le più significative:

- spese per pulizia impianti e uffici: 0,090 mln di euro, +0,044 mln di euro rispetto al 2019. L’incremento è imputabile a costi straordinari di sanificazione degli ambienti di lavoro;
- servizi di elaborazione paghe: 0,038 mln di euro, +0,009 mln di euro sul 2019;
- contributi associativi: 0,048 mln di euro, in linea con il 2019;
- servizio sostitutivo mensa: 0,051 mln di euro, -0,022 mln di euro sul 2019;
- aggiornamento e formazione del personale: 0,042 mln di euro, +0,022 mln di euro sul 2019;
- ecotassa per la discarica di Thiene: 0,047 mln di euro, -0,003 mln di euro sul 2019;
- altri costi pari a 0,239 mln di euro, -0,168 mln di euro sul 2019.

3.5.4 Personale

Il costo complessivo del personale è risultato pari a 9,094 mln di euro (-0,014 mln di euro, -0,2% sul 2019). L’incidenza del costo del lavoro sul valore della produzione è pari al 32,7% (32,0% nel 2019).

L’azienda applica il CCNL Utilitalia. Il CCNL è scaduto il 30/06/2019 ed è in corso di rinnovo. In data 23/11/2020 è stato definito l’accordo sul premio di risultato aziendale, valido per il triennio 2020-2022.

Ai Dirigenti è applicato il CCNL Dirigenti delle Imprese di Servizi Pubblici Locali, rinnovato in data 16/10/2019.

L’organico alla data del 31/12/2020 è pari a complessive n. 183 unità dipendenti, (in linea con il 31/12/2019). Sono presenti inoltre n. 3 contratti di lavoro interinale a tempo determinato.

3.5.5 Ammortamenti e accantonamenti

I costi di ammortamento si riferiscono ai cespiti in essere al 31/12/2019 e agli investimenti entrati in funzione nel corso dell’esercizio 2020.

Il loro valore complessivo è pari a 5,486 mln di euro, con un incremento di 0,853 mln di euro (+18,4%) rispetto al 2019. Nel raggruppamento in parola è compresa anche la svalutazione del surriscaldatore della Linea 1 dell’impianto di termovalorizzazione (0,441 mln di euro), a seguito dell’intervento di sostituzione dello stesso con un nuovo componente.

Gli accantonamenti ammontano a 0,358 mln di euro in linea con il 2019) e sono riferiti:

- agli accantonamenti ai fondi di ripristino finale e post mortem della discarica di Thiene, pari a 0,014 mln di euro (0,196 mln di euro nel 2019 per effetto dell’accantonamento straordinario effettuato per allineare il valore del fondo di ripristino ai costi indicati nel progetto di chiusura finale, vedi par. 2.4);
- agli accantonamenti ordinari per perdite su crediti, pari a 0,027 mln di euro;
- all’accantonamento specifico per rischi sul credito nei confronti del Comune di Schio per conguaglio del PEF 2020, pari a 0,146 mln di euro (si rinvia al par. 2.2. per maggiori dettagli);
- all’accantonamento specifico per 0,171 mln di euro, riferito a rischio di soccombenza su contenziosi legali (causa Atzwanger s.p.a. Public Consult, anno 2010, avente ad oggetto la contabilità dei lavori della Linea 3 dell’impianto di termovalorizzazione).

3.5.6 Gestione finanziaria

I proventi finanziari maturati nell’esercizio ammontano a 0,033 mln di euro e sono riferiti a interessi di mora su crediti verso clienti.

Gli oneri finanziari ammontano a 0,387 mln di euro (-0,142 mln di euro rispetto al 2019, -26,8%) e sono riferiti per 0,354 mln di euro a interessi passivi su mutui chirografari e su contratti derivati (0,491 mln di euro nel 2019) e per 0,034 mln di euro ad oneri finanziari su anticipazioni a breve termine e costi per fideiussioni (0,038 mln di euro nel 2019).

Il costo medio dell’indebitamento bancario è risultato pari al 5,78% su base annua, riferito agli oneri finanziari per mutui a tasso variabile e per derivati a copertura del rischio tasso (5,58% nel 2019). Il quoziente tra margine operativo lordo e oneri finanziari totali è risultato pari a 17,5 (14,4 nel 2019).

3.5.7 Imposte

Le imposte sul reddito d'esercizio sono state determinate tenendo conto delle aliquote vigenti. La loro incidenza sul risultato ante imposte è del 42,1% (31,4% nel 2019).

4. SITUAZIONE PATRIMONIALE

Si rappresenta di seguito lo stato patrimoniale al 31/12/2020 riclassificato per fonti/impieghi. Lo stesso è confrontato con lo stato patrimoniale al 31/12/2019, riclassificato con i medesimi criteri.

Tabella 19: Stato patrimoniale riclassificato per fonti e impieghi

STATO PATRIMONIALE	31/12/2019		31/12/2020		Var 2020 su 2019	
	euro/000	% su CIN	euro/000	% su CIN	euro/000	%
IMPIEGHI:						
Crediti commerciali	5.227	24,4%	4.620	22,6%	-607	-11,6%
Debiti commerciali	-5.677	-26,5%	-6.235	-30,5%	-558	9,8%
Debiti vs. soci c/dividendi	0	0,0%	-500	-2,4%	-500	n.a.
Rimanenze di magazzino	955	4,5%	987	4,8%	32	3,3%
Altre attività (passività) a breve	-214	-1,0%	193	0,9%	407	-190,1%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	**292**	**1,4%**	**-935**	**-4,6%**	**-1.227**	**-420,3%**
Immobilizzazioni materiali e immateriali	27.057	126,2%	27.022	132,3%	-35	-0,1%
Immobilizzazioni finanziarie	21	0,1%	21	0,1%	0	0,0%
Fondo TFR e previdenziali	-1.416	-6,6%	-1.295	-6,3%	121	-8,5%
Fondo rischi ed altri	-4.030	-18,8%	-4.076	-20,0%	-46	1,2%
Strumenti finanziari derivati passivi	-88	-0,4%	-29	-0,1%	59	-67,0%
Altre attività (passività) non onerose	-368	-1,7%	-269	-1,3%	98	-26,7%
Fondo imposte differite	-27	-0,1%	-13	-0,1%	14	-52,4%
CAPITALE IMMOBILIZZATO	**21.150**	**98,6%**	**21.361**	**104,6%**	**211**	**1,0%**
CAPITALE INVESTITO NETTO	**21.442**	**100,0%**	**20.425**	**100,0%**	**-1.017**	**-4,7%**
FONTI:						
Capitale sociale	3.526	16,4%	3.526	17,3%	0	0,0%
Utili	1.430	6,7%	336	1,6%	-1.094	-76,5%
Riserve	14.945	69,7%	15.375	75,3%	430	2,9%
Riserva copertura flussi finanziari attesi	-67	-0,3%	-22	-0,1%	45	-67,0%
PATRIMONIO NETTO	**19.835**	**92,5%**	**19.215**	**94,1%**	**-619**	**-3,1%**
Debiti (crediti) vs. banche	7.189	33,5%	4.551	22,3%	-2.637	-36,7%
Titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0,0%	0	0,0%	0	n.a.
Depositi bancari vincolati	-2.160	-10,1%	-2.160	-10,6%	0	0,0%
Disponibilità	-3.421	-16,0%	-1.182	-5,8%	2.240	-65,5%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	**1.607**	**7,5%**	**1.210**	**5,9%**	**-397**	**-24,7%**
TOTALE FONTI	**21.442**	**100,0%**	**20.425**	**100,0%**	**-1.017**	**-4,7%**

INDICI:		
PN/CIN	92,5%	94,1%
PFN/CIN	7,5%	5,9%

4.1 CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

Il valore dei crediti commerciali al 31/12/2020 è pari a 4,620 mln di euro, -0,607 mln di euro sul 2019 (-11,6%).

Il valore dei debiti commerciali al 31/12/2020 è pari a 6,235 mln di euro, con un incremento di 0,558 mln di euro rispetto al 31/12/2019 (+9,8%).

I debiti verso Soci, pari a 0,500 mln di euro, sono riferiti alla rata di saldo dei dividendi deliberati a valere sul Bilancio dell'esercizio 2019.

Le rimanenze di magazzino al 31/12/2020 sono pari a 0,987 mln di euro, +0,032 mln di euro sul 2019 (+3,3%).

Il saldo tra altre attività e passività a breve passa da -0,214 mln di euro al 31/12/2019 a +0,193 mln di euro al 31/12/2020, con un incremento di 0,407 mln di euro.

Complessivamente il Capitale Circolante Netto al 31/12/2020 risulta pari a -0,935 mln di euro, con una riduzione di 1,227 mln di euro rispetto al 31/12/2019.

4.2 CAPITALE IMMOBILIZZATO NETTO

Le immobilizzazioni materiali e immateriali passano da 27,057 mln di euro al 31/12/2019 a 27,022 mln di euro al 31/12/2020, con una variazione negativa di 0,035 mln di euro (-0,1%).

Nel 2020 sono stati realizzati investimenti per 5,575 mln di euro (3,799 mln di euro nel 2019) e comprendono tra i più significativi:

- Raccolta stradale: acquisto di veicoli per la raccolta rifiuti; acquisto di campane, cassonetti per servizi di raccolta nei Comuni soci, acquisto di containers per i servizi di raccolta nei centri comunali di raccolta;
- Centri Comunali di Raccolta: realizzazione dei nuovi CCR a servizio dei Comuni di Marano Vicentino e Thiene (stipulata la Convenzione tra AVA e i Comuni ed è in corso la progettazione esecutiva);
- Recupero: fornitura macchine operatrici a servizio dell'impianto di Schio, via Lago di Molveno, realizzazione del sistema antincendio a servizio del fabbricato di ricovero degli automezzi, interventi di manutenzione straordinaria su fabbricati presso l'impianto di via Lago di Molveno e automazione della pesa a servizio dell'impianto;
- Termovalorizzatore: completamento degli interventi di collegamento fognario del sito di via Lago di Molveno al depuratore chimico-fisico del sito di via Lago di Pusiano, completamento interventi di adeguamento architettonico della facciata dell'impianto, sostituzione del surriscaldatore della Linea 3, sostituzione del surriscaldatore della Linea 1, rifacimento dei refrattari dei forni delle tre linee e ulteriori interventi di manutenzione straordinaria e incrementativa dell'impianto;
- Altri interventi: completamento dei lavori realizzazione dell'impianto di videosorveglianza e antintrusione dei siti di Schio, via Lago di Pusiano e via Lago di Molveno;
- Discarica di Asiago Melagon: interventi finalizzati alla chiusura e ricomposizione finale della discarica. Gli interventi di ricomposizione sono stati completati nel corso del 2020.

Il valore dei fondi rischi e oneri al 31/12/2020 è pari a 4,076 mln di euro (4,030 mln di euro al 31/12/2019) e comprende gli accantonamenti per gli interventi di ripristino finale e la gestione post mortem delle discariche di Asiago-Melagon e Thiene (3,686 mln di euro), il fondo per interventi sulla sicurezza (0,124 mln di euro), il fondo rischi contenziosi e legale (0,250 mln di euro), il fondo regolazione premi assicurativi (0,017 mln di euro).

Il *fair value* al 31/12/2020 dei contratti derivati stipulati a copertura del rischio tasso su mutui a tasso variabile risulta negativo per -0,029 mln di euro (-0,088 mln di euro al 31/12/2019). Tale valore è stato iscritto come fondo rischi derivanti da flussi finanziari passivi, avente come contropartita la costituzione di una riserva di patrimonio netto (negativa) per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, di importo pari al fondo rischi al netto dell'effetto della fiscalità differita. Tutti gli strumenti derivati di copertura sono stati valutati come efficaci ai sensi dell'OIC n. 32.

Il capitale immobilizzato al 31/12/2020 è pari a 21,361 mln di euro (+0,211 mln di euro rispetto al 31/12/2019) e rappresenta il 104,6% del capitale netto investito (98,6% al 31/12/2019).

4.3 POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

La posizione finanziaria netta (PFN) comprende i debiti finanziari della società, al netto degli investimenti in titoli, dei depositi vincolati e delle disponibilità liquide. La PFN passa da un saldo netto (debiti meno disponibilità) pari 1,607 mln di euro al 31/12/2019 a 1,210 mln di euro al 31/12/2020, con una diminuzione pari a -0,397 mln di euro.

Il capitale investito netto al 31/12/2020, pari a 20,425 mln di euro (21,442 mln di euro al 31/12/2019), risulta finanziato per il 94,1% con mezzi propri e per il restante 5,9% con finanziamenti bancari.

Il valore residuo in linea capitale dei mutui contratti per investimenti è riepilogato nella seguente tabella:

Tabella 20: Valore residuo in linea capitale dei mutui

	Valore residuo 31/12/2019 (euro)	Valore residuo 31/12/2020 (euro)	Var 2020-2019 (euro)	Var 2020-2019 (%)
Debiti vs. banche per circolante	€ 0	€ 0	€ 0	n.a.
Mutui CC.DD.PP.	€ 3.925.013	€ 2.804.765	-€ 1.120.249	-28,5%
Mutui TLR	€ 1.109.922	€ 669.712	-€ 440.209	-39,7%
Mutuo Linea 1	€ 2.153.846	€ 1.076.923	-€ 1.076.923	-50,0%
Totale debiti finanziari	**€ 7.188.781**	**€ 4.551.400**	**-€ 2.637.381**	**-36,7%**

I contratti di mutuo verso CC.DD.PP. e i mutui per il finanziamento delle attività di raccolta e trasporto sono stipulati a tasso fisso.

Gli altri contratti di mutuo chirografario (rispettivamente per il finanziamento del teleriscaldamento, del rifacimento della Linea 1 dell'impianto di termovalorizzazione e per la realizzazione di investimenti nell'area raccolta anno 2012) sono stipulati a tasso variabile. Per tutti i mutui a tasso variabile, il rischio di variazione dei tassi di interesse è coperto mediante contratti derivati tipo IRS aventi nozionale iniziale e piano di ammortamento combacianti con quelli del relativo finanziamento. Per il dettaglio dei singoli contratti derivati si rinvia alla nota integrativa.

Le disponibilità liquide della Società al 31/12/2020 ammontano complessivamente a 3,341 mln di euro e sono costituite da:

- 2,125 mln di euro di liquidità vincolata per la gestione post mortem della discarica di Asiago Melagon;
- 0,035 mln di euro di liquidità vincolata al finanziamento della Linea 1 dell'impianto di termovalorizzazione;
- 1,182 mln di euro riferiti al saldo dei conti correnti e denaro in cassa.

Alla data del 31/12/2020 non sussiste esposizione bancaria a breve termine per il finanziamento del capitale circolante.

5. GESTIONE FINANZIARIA

Si rappresenta di seguito il Rendiconto finanziario di liquidità 2020, raffrontato ai fini comparativi con i dati dell'esercizio 2019 Il rendiconto finanziario è stato redatto utilizzando il metodo c.d. "indiretto" (flussi determinati mediante rettifica dell'utile netto).

Tabella 21: Rendiconto finanziario di liquidità

	Cons 2019	Cons 2020	Var 2020 su 2019	
	(euro/000)	(euro/000)	(euro/000)	(%)
SITUAZIONE DI CASSA INIZIALE*	**€ 5.068**	**€ 3.421**	**-€ 1.647**	**-32,5%**
FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:				
Utile d'esercizio	€ 1.430	€ 336	-€ 1.094	-76,5%
Gestione finanziaria	€ 528	€ 354	-€ 174	-32,9%
Ammortamenti	€ 4.633	€ 5.486	€ 853	18,4%
Altri flussi operativi	-€ 773	€ 1.026	€ 1.799	-232,8%
Totale flussi derivanti dall'attività operativa	**€ 5.819**	**€ 7.202**	**€ 1.384**	**23,8%**
FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:				
(Incremento)/Decremento investimenti	-€ 3.666	-€ 5.451	-€ 1.784	48,7%
Totale flussi derivanti dall'attività di investimento	**-€ 3.666**	**-€ 5.451**	**-€ 1.784**	**48,7%**
FLUSSO DI CASSA OPERATIVO	**€ 2.152**	**€ 1.752**	**-€ 400**	**-18,6%**
FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:				
Variazione titoli e depositi di liquidità vincolata	€ 0	€ 0	-€ 0	-37,1%
Proventi finanziari	€ 1	€ 33	€ 32	6141,4%
Erogazione finanziamenti da banche	€ 0	€ 0	€ 0	n.a.
Variazioni di patrimonio netto	€ 0	€ 0	€ 0	n.a.
Totale flussi derivanti dall'attività di finanziamento	**€ 1**	**€ 33**	**€ 32**	**3762,0%**
FLUSSO DI CASSA A SERVIZIO DEL DEBITO	**€ 2.153**	**€ 1.785**	**-€ 368**	**-17,1%**
SERVIZIO DEL DEBITO:				
Finanziamenti bancari:				
Rimborso finanziamento	-€ 2.662	-€ 2.637	€ 25	-0,9%
Oneri finanziari	-€ 529	-€ 387	€ 142	-26,8%
Totale servizio del debito	**-€ 3.191**	**-€ 3.025**	**€ 167**	**-5,2%**
FLUSSO DI CASSA NETTO	**-€ 1.038**	**-€ 1.240**	**-€ 201**	**19,4%**
FLUSSI A SERVIZIO DEGLI AZIONISTI:				
Rimborso cap. e riserve	€ 0	€ 0	€ 0	n.a.
Pagamento dividendi	-€ 608	-€ 1.000	-€ 392	64,4%
Flussi a servizio degli azionisti	**-€ 608**	**-€ 1.000**	**-€ 392**	**64,4%**
FLUSSO DI CASSA TOTALE	**-€ 1.647**	**-€ 2.240**	**-€ 593**	**36,0%**
SITUAZIONE DI CASSA FINALE*	**€ 3.421**	**€ 1.182**	**-€ 2.240**	**-65,5%**

** Rappresenta le disponibilità di cassa e conto corrente bancario non vincolati*

L'autofinanziamento generato nell'esercizio 2020 (flussi derivanti dall'attività operativa) ammonta a 7,202 mln di euro (5,819 mln di euro nel 2019), con un'incidenza pari al 25,9% sul valore della produzione. I flussi di cassa operativi risultano superiori rispetto a al 2019 (+1,384 mln di euro), principalmente in ragione del miglioramento nella gestione del circolante, che ha generato flussi positivi per 1,227 mln di euro nel 2020.

La realizzazione degli investimenti ha comportato un assorbimento di liquidità per 5,451 mln di euro (19,6% del valore della produzione), +1,784 mln di euro rispetto al 2019. Il flusso di cassa operativo è risultato pari

a +1,752 mln di euro (-0,400 mln di euro rispetto al 2019): la liquidità generata nell'esercizio e quella disponibile da esercizi precedenti hanno consentito la realizzazione degli investimenti senza il ricorso a nuovo indebitamento con gli istituti di credito.

Il servizio del debito ha comportato esborsi finanziari complessivi per 3,025 mln di euro (3,191 mln di euro nel 2019), di cui 2,637 mln di euro per il rimborso di finanziamenti in linea capitale e 0,387 mln di euro per oneri finanziari.

I flussi finanziari a servizio degli azionisti sono relativi al pagamento di dividendi dell'esercizio 2019 e sono risultati pari 1,000 mln di euro (3,6% del valore della produzione).

Il flusso di cassa totale generato nell'esercizio, dopo il pagamento dei dividendi agli azionisti è risultato pari a -2,240 mln di euro (8,1% del valore della produzione).

6. GESTIONE DEI RISCHI

I rischi di seguito illustrati interessano potenzialmente uno o più settori nei quali Alto Vicentino Ambiente s.r.l. è attiva.

6.1 RISCHI AMBIENTALI E DI PROCESSO

Autorizzazioni:

- **Impianto di termovalorizzazione di Schio**, via Lago di Pusiano, 4: Autorizzazione Integrata Ambientale regionale rilasciata con Decreto del Segretario Regionale per l'Ambiente n. 158 del 14/06/2019, con durata sino al 13/06/2035. L'impianto è autorizzato all'incenerimento di rifiuti urbani, speciali e sanitari (operazioni D10 e R1);
- **Discarica per rifiuti urbani di Asiago**, loc. Malga Melagon: Autorizzazione Integrata Ambientale provinciale rilasciata con Decreto del Dirigente del Settore Ambiente della Provincia di Vicenza n. 6 del 24/06/2014 con durata sino al 24/06/2026. I lavori di ripristino finale sono stati completati e sono stati approvati il collaudo funzionale e tecnico-amministrativo (marzo 2021). L'avvio della gestione post-operativa dovrà essere autorizzato dalla Provincia di Vicenza a esito del collaudo funzionale delle opere;
- **Discarica per rifiuti inerti di Thiene**, loc. Quattro Strade: Autorizzazione provinciale rilasciata con Decreto del Dirigente del Settore Ambiente della Provincia di Vicenza n. 942 del 27/06/2019. Il provvedimento autorizza AVA all'esercizio della fase di chiusura della discarica come da progetto approvato dalla CTPA n. 03/0619. I lavori di invaso e realizzazione del capping dovranno concludersi entro il 31/12/2022. Il periodo di gestione post-operativa è fissato in dieci anni.

In data 04/12/2020 è stata sottoscritta la Convenzione tra AVA, Comune di Thiene e un operatore privato, individuato con procedura ad evidenza pubblica, avente per oggetto la realizzazione a titolo gratuito, da parte del soggetto attuatore, dei lavori di chiusura della discarica. A partire dal 2021 sono quindi cessati i conferimenti di rifiuti inerti e sono stati avviati i lavori di chiusura della discarica.

- **Impianto di stoccaggio di Schio, via Lago di Molveno, 23:** Autorizzazione provinciale rilasciata con Decreto del Dirigente del Settore Ambiente della Provincia di Vicenza n. 1361 del 17/09/2019 con durata sino al 31/08/2029. L'impianto è autorizzato alle operazioni di messa in riserva (R13), deposito preliminare (D15), selezione, cernita e riduzione volumetrica mediante triturazione (R12) e ricondizionamento (D14);
- **Albo Nazionale Gestori Ambientali:** la Società è iscritta all'Albo al nr. VE022377 nelle categorie 1 classe B (trasporto rifiuti urbani, scadenza 27/06/2024), 2 bis (trasporto di cose in conto proprio, scadenza 26/12/2030), 4 classe C (trasporto di rifiuti speciali non pericolosi, scadenza 27/06/2024), 5 classe F (trasporto di rifiuti speciali pericolosi, scadenza 27/06/2024), 8 (intermediazione, scadenza 11/11/2021) 10A classe E (gestione amianto, scadenza 27/06/2024);
- **Iscrizione all'Albo Trasportatori di Cose per Conto Terzi:** la Società è autorizzata al trasporto di cose per conto terzi, con certificato di autorizzazione all'esercizio della professione di trasportatore su strada di merci n. M0116044, rilasciato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 14/04/2015. L'autorizzazione non è soggetta a scadenza, ma è subordinata al permanere della capacità economico-finanziaria certificata annualmente dalla Società sulla base della capienza del patrimonio;

Qualità Ambiente e Sicurezza:

- Certificazione UNI EN ISO 9001:2015, il cui certificato avrà scadenza 20/10/2023;
- Certificazione UNI EN ISO 14001:2015, il cui certificato avrà scadenza 29/04/2022;
- Certificazione BS OHSAS 18001:2007, il cui certificato avrà scadenza 05/11/2021;
- Registrazione EMAS per l'impianto di Schio, via Lago di Pusiano, con scadenza 30/06/2021;
- Registrazione EMAS per l'impianto di Schio, via Lago di Molveno, con scadenza 30/06/2021.

Nel corso del 2020 si sono concluse favorevolmente le seguenti attività in ordine alle certificazioni:

- verifica di sorveglianza della certificazione BS OHSAS 18001:2007 con passaggio alla nuova norma UN IEN ISO 45001:2018;
- verifica di rinnovo della certificazione UNI EN ISO 9001:2015;
- verifica di sorveglianza della certificazione UNI EN ISO 14001:2015;
- aggiornamento delle dichiarazioni ambientali relative ai siti di via Lago di Pusiano e di via Lago di Molveno.

Assicurazioni:
La Società è assicurata per i danni ambientali derivanti da inquinamento per gli impianti di termovalorizzazione, discariche, stoccaggio e centri comunali di raccolta, nonché per i danni ambientali derivanti da operazioni di carico e scarico dei veicoli adibiti alla raccolta e trasporto dei rifiuti.

La Società è assicurata contro i danni diretti per rischi derivanti da incendio e fenomeni atmosferici presso gli impianti di Schio via Lago di Pusiano e via Lago di Molveno, nonché per i danni indiretti derivanti dai fenomeni sopra descritti e da guasto macchine (limitatamente all'impianto di termovalorizzazione). I valori assicurati sono aggiornati annualmente mediante perizia di stima affidata a società specializzata.

Gestione rifiuti su impianti di terzi:
Nel corso del 2020 si sono registrate e permangono tensioni sui prezzi di smaltimento e recupero dei rifiuti, urbani e speciali, presso impianti di terzi, così come rimangono condizioni sfavorevoli per la valorizzazione dei rifiuti da raccolta differenziata (in particolare carta), derivanti dall'eccesso di offerta rispetto alla domanda.

Tali rischi sono mitigati dalla proprietà di impianti di stoccaggio e smaltimento per le principali tipologie di rifiuto urbano raccolte presso i Comuni soci. Per le filiere per le quali la Società non dispone di impianti di trattamento, sono state adottate le seguenti azioni:
- sono stati raggiunti accordi annuali e pluriennali di reciprocità con altre società pubbliche operanti a livello provinciale, finalizzati a garantire lo smaltimento/recupero di rifiuti nei rispettivi impianti;
- la valorizzazione dei rifiuti è assicurata, nei casi di elevata volatilità delle condizioni di mercato (es. carta) rientrando nei consorzi nazionali di filiera (accordi ANCI-CONAI) al fine di vedere assicurato il ritiro dei rifiuti garantito dai consorzi obbligatori.

6.2 RISCHIO DI CREDITO

L'Azienda esamina con frequenza prestabilita le posizioni creditizie aperte individuando eventuali criticità e adottando le necessarie azioni finalizzate al recupero del credito. I contratti attivi con controparti private, se di importo rilevante, sono assistite da garanzie prestate mediante deposito cauzionale o fideiussioni di importo proporzionale al valore del contratto.

Per le posizioni creditorie di rilevante entità, fatto salvo l'utilizzo delle garanzie sopra indicate, sono definiti con la controparte piani di pagamento del credito, volti ad assicurare il pagamento integrale dello stesso. Non sono presenti piani di rientro con durata eccedente il 31/12/2021.

Per le posizioni valutate come inesigibili, se di rilevante entità, l'Azienda procede alla costituzione di specifici accantonamenti al fondo perdite su crediti. A tal fine si segnala che nel bilancio 2020 si è proceduto alla costituzione di uno specifico accantonamento al fondo perdite su crediti in relazione al credito verso il Comune di Schio, in relazione al PEF 2020 (accantonamento per 0,146 mln di euro): si rinvia al par. 2.2. della presente relazione per maggiori dettagli.

I crediti commerciali sono esposti a bilancio al netto delle svalutazioni. L'ammontare del fondo svalutazione crediti al 31/12/2020 risulta pari a 0,683 mln di euro (0,511 mln di euro al 31/12/2019) ed è valutato adeguato rispetto all'ammontare complessivo dei crediti.

6.3 RISCHIO DI LIQUIDITÀ

Il rischio di liquidità è gestito mediante la disponibilità di linee di finanziamento bancario a breve termine per un totale affidato pari a 4,125 mln di euro al 31/12/2020, di cui 1,525 mln di euro per cassa e 2,6 mln di euro per anticipo su contratti e/o fatture e smobilizzo crediti.

Le linee di credito sono distribuite su diversi Gruppi bancari italiani, sia di dimensione nazionale sia di dimensione locale: tale diversificazione contribuisce a ridurre l'esposizione al rischio in parola.

6.4 RISCHIO DI PREZZO

In relazione ai corrispettivi praticati dalla Società, sono in corso i seguenti procedimenti amministrativi:
- determinazione della tariffa di smaltimento di rifiuti presso l'impianto di termovalorizzazione di Schio: la Società ha trasmesso alla Regione del Veneto la proposta di tariffa per l'anno 2020, determinata sulla

base dello schema di calcolo elaborato dalla Regione e allegato all'Autorizzazione Integrata Ambientale del 14/06/2019. Il procedimento è in corso;

- determinazione dei piani economico-finanziari (PEF) per l'esercizio 2020 sulla base del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR) approvato da ARERA con deliberazione n. 443 del 31/10/2019. I Comuni Soci, ad esclusione del Comune di Schio (vedi par. 2.2. della presente relazione), hanno approvato i PEF 2020 aggiornando gli stessi in applicazione della deliberazione dell'Assemblea dei Soci di AVA del 28/12/2020. I PEF approvati dai singoli Comuni sono stati trasmessi ad ARERA per le determinazioni di competenza. In applicazione del principio di prudenza, la componente tariffaria di conguaglio dell'esercizio 2018 è stata rilevata tra i ricavi dell'esercizio 2020 limitatamente alla parte inclusa nei PEF 2020, senza pertanto considerare a titolo di ricavo la parte di conguagli che potrà essere recuperata nei prossimi esercizi;
- determinazione dei piani economico-finanziari (PEF) per l'esercizio 2021 sulla base del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR).

6.5 RISCHIO DI TASSO

I contratti di mutuo per il finanziamento delle attività aziendali sono stipulati a tasso fisso.

Per i contratti di mutuo a tasso variabile, il rischio di variazione dei tassi di interesse è coperto mediante contratti derivati tipo IRS aventi nozionale iniziale e piano di ammortamento combacianti con quelli del relativo finanziamento.

7. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'azienda gestisce il servizio integrato dei rifiuti urbani (raccolta, trasporto, recupero e smaltimento) per conto dei Comuni soci (n. 31). AVA è inoltre partecipata dalla Unione Montana "Spettabile Reggenza dei Sette Comuni" che conferisce il rifiuto secco residuo presso gli impianti della Società.

La Legge n. 205/2017 ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) le funzioni di regolazione e controllo tecnico-economico del settore dei rifiuti urbani e assimilati. Nel corso del 2019 ARERA ha elaborato il Metodo Tariffario Rifiuti (MTR) per il periodo 2018-2021 e il Testo Integrato Trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti (TITR) per il periodo 2020-2023. Per il 2021 ARERA ha avviato le consultazioni in materia di regolazione della qualità del servizio. ARERA interverrà altresì in materia di determinazione delle tariffe di accesso agli impianti di recupero e smaltimento e in materia di separazione contabile dei servizi regolati.

La Giunta Regionale del Veneto, con deliberazione n. 13 del 21/01/2014, ha individuato i Bacini Territoriali per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, tra i quali il Bacino denominato "Vicenza", nel cui territorio ricadono i Comuni serviti da AVA. L'Ente di governo dell'ambito territoriale "Vicenza", seppur costituito non ha esercitato le proprie competenze in materia di validazione dei PEF dell'esercizio 2020 e, con nota del 05/03/2021, ha comunicato che non svolgerà tali funzioni neppure in relazione ai PEF del 2021.

In merito alla redazione dei PEF dell'esercizio 2021, il Consiglio di Amministrazione ha richiesto al Gruppo di lavoro costituito da Sindaci o loro delegati di cinque Comuni soci, di esprimersi in ordine ai criteri da adottare per la ripartizione dei costi tra Comuni e in ordine all'ammontare complessivo delle entrate tariffarie da assicurare al gestore in applicazione del MTR. Il Consiglio di Amministrazione, in data 03/03/2021, ha quindi deliberato in ordine ai cost-driver da utilizzare per la ripartizione dei costi tra Comuni e ha definito in 14.376.000 il valore dei ricavi, riferiti ai servizi erogati ai Comuni soci e rientranti nel perimetro gestionale assoggettato al metodo tariffario (MTR), necessari ad assicurare l'equilibrio economico-finanziario della gestione. Oltre a tale valore dovrà essere considerata l'applicazione delle componenti tariffarie di conguaglio riferite agli esercizi 2018 e 2019, quantificate in euro 199.426 per l'anno 2018 e euro 146.186 per l'anno 2019.

L'art. 30 co. 5 del D.L. 02/03/2021 n. 41 (c.d. "Decreto Sostegno") ha prorogato al 30/06/2021 il termine per l'approvazione da parte dei Comuni delle tariffe TARI 2021, basate sul piano economico-finanziario.

Nelle more della definizione dei PEF 2021, la Società emette verso i Comuni fatturazioni in acconto, di importo pari al valore del PEF 2020 (limitatamente alle sole componenti tariffarie di competenza), pro rata mensile.

La capacità di trattamento dell'impianto di termovalorizzazione è prevista in c.ca 80 mila ton, con una riduzione di c.ca 3,9 mila ton rispetto all'esercizio 2020, in relazione alla fermata della Linea 3 dell'impianto, programmata tra la fine del 2021 e l'inizio del 2022, per la sostituzione della griglia del forno.

Le eccedenze rispetto alla capacità dell'impianto e riferite a conferitori terzi, saranno smaltite presso la discarica di Grumolo delle Abbadesse (VI).

Nel 2021 si prevede di cedere c.ca 19,2 mila MWhe di energia elettrica, c.ca 16,0 mila MWht di energia termica per riscaldamento e c.ca 8,0 mila MWht di energia termica per raffrescamento. Sono previsti nuovi allacciamenti alla rete di TLR, con avvio delle forniture dal quarto trimestre 2021.

Il Consiglio di Amministrazione, in data 03/03/2021, ha approvato i collaudi tecnico-amministrativo e funzionale relativi ai lavori di chiusura della discarica di Asiago Melagon. Si prevede l'avvio della gestione post-operativa a partire dal quarto trimestre 2021, dopo aver ottenuto l'autorizzazione della Provincia di Vicenza.

Presso la discarica di Thiene a partire dal 2021 sono cessati i conferimenti di rifiuti inerti e sono stati avviati i lavori di chiusura della discarica, come da progetto approvato con determinazione n. 942 del Dirigente del servizio Suolo, Rifiuti, Acqua del 27/06/2019 della Provincia di Vicenza. In data 04/12/2020 è stata sottoscritta la Convenzione tra AVA, Comune di Thiene e un operatore privato, individuato con procedura ad evidenza pubblica, avente per oggetto la realizzazione a titolo gratuito, da parte del soggetto attuatore, dei lavori di chiusura della discarica. Dal 2021 i rifiuti inerti raccolti nei centri comunali di raccolta sono conferiti a un impianto di recupero di terzi.

Gli investimenti relativi alla ricomposizione finale delle discariche di Asiago Melagon e Thiene saranno coperti mediante utilizzo dei fondi accantonati in precedenti esercizi.

Per il 2021 sono previsti investimenti per 9,101 mln di euro. Trattasi di spese per interventi già avviati nei precedenti esercizi (stimati in 6,076 mln di euro) e di nuovi interventi da avviare nel 2021 (3,025 mln di euro).

A seguito della situazione emergenziale conseguente alla diffusione del virus COVID-19, la Società ha adottato tempestivamente le misure finalizzate al contenimento del contagio, le quali risultano in linea con il Protocollo Governo-Parti sociali del 24/04/2020 e con le disposizioni adottate dalle competenti autorità.

Schio, 07 aprile 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE

Daniela Pendin

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO 2020

PREMESSA

Il bilancio dell'Azienda al 31.12.20 è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni previste dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), come aggiornati a seguito del D.Lgs. n.139 del 18.08.2015 con cui è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE. Esso è pertanto costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla presente Nota Integrativa che fornisce le indicazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile e dal Rendiconto Finanziario. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 del Codice Civile si precisa che nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché nella presente Nota Integrativa, vengono fornite tutte le informazioni obbligatorie che sono ritenute sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del risultato economico della gestione. Per una migliore e più completa informazione sulla situazione finanziaria dell'Azienda, viene presentato il Rendiconto Finanziario.
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai principi di redazione del bilancio di cui agli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile. Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2423- ter – 5° comma – del C.C., ove necessario, le voci dell'esercizio precedente sono state riclassificate al fine di garantire la comparabilità con l'esercizio 2019.
Come previsto dall'ultimo comma dell'art. 2423 Codice Civile gli importi contenuti nei prospetti di bilancio sono quantificati in unità di Euro senza cifre decimali.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.20 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi di natura civilistica.
Le valutazioni delle voci di bilancio sono state effettuate nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda tenendo conto della sostanza delle operazioni o dei contratti, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 Codice Civile e, ove necessario, facendo riferimento ai Principi Contabili OIC emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute – anche se riscontrate dopo la chiusura dell'esercizio - e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al

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

- Immobilizzazioni immateriali: sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Categoria	***Aliquota***
Costi di impianto e di ampliamento	*20%*
Software	*33,33%*
Diritti di superficie	*secondo la durata dei contratti*
Avviamento	*10%*
Servitù teleriscaldamento	*secondo la durata di amm.to della rete*
Servitù collegamento fognario depuratori	*secondo la durata di amm.to del collegamento fognario*
Spese impianto sito Web	*20%*
Manutenzione straordinaria beni di terzi	*secondo la durata delle autorizzazioni / contratti*

- Immobilizzazioni materiali: sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori e delle spese incrementative. I costi di manutenzione, aventi natura incrementativa, sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi; i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico. Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate secondo piani di ammortamento stabiliti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle risultanti dalla tabella di seguito riportata, in quanto ritenute rappresentative del normale periodo di deperimento e consumo dei beni con riferimento al settore in cui opera l'Azienda.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Categoria	***Aliquota***
Immobili industriali	*3%*
Costruzioni leggere e vasche vano RUP	*10%*

Discarica e impianto di igienizzazione di Asiago	*0 %* *Volume disponibile esaurito nel corso del 2018*
Discarica Asiago – lavori completamento IV str.	*100%*
Impianti generici e specifici	*10%*
Refrattari linee 1 – 2 – 3	*20%*
Maniche filtranti linee 1- 2 – 3	*20%*
Surriscaldatori linee 2 - 3	*20%*
Impianto DCS e SME	*20%*
Rete teleriscaldamento	*5%*
Centrale termica teleriscaldamento	*10%*
Sottostazione teleriscaldamento	*10%*
Impianto videosorveglianza	*10%*
Collegamento fognario depuratori	*12%*
Macchinari	*10%*
Attrezzature	*25%*
Mezzi di trasporto	*20% - 25%*
Mobili e arredi	*12%*
Personal computer e macchine d'ufficio	*20%*
Contenitori per rifiuti	*20%*
Campane tradizionali	*20%*
Campane Easy	*20%*
Impianto telefonico	*20%*
Telefoni cellulari	*20%*
Strumenti mobili vari	*20%*

Le aliquote applicate sui cespiti acquisiti con il ramo d'azienda Cias Scarl nel dicembre 2009, sono le seguenti:

Categoria	***Aliquota***
Fabbricato sede	*5 %*
Fabbricato recupero rifiuti 2	*4 %*

Fabbricato recupero rifiuti 3	*3,3%*
Impianti specifici	*10 %*
Cassonetti e campane	*20 %*
Attrezzatura varia e minuta	*25 %*
Attrezzatura varia per verde	*20 %*
Impianto pesa a ponte	*33,3 %*
Impianto video	*100 %*
Impianto distribuzione carburante	*20 %*
Mobili	*25 %*
Autovetture	*50 %*
Autoveicoli da trasporto	*33,33 %*
Container da noleggiare	*20 %*
Macchine elettroniche e similari	*50 %*
Impianti ricetrasmittente	*33,3 %*
Telefoni cellulari	*100 %*
Impianto allarme elettronico	*25 %*
Impianto depurazione acque	*15 %*

Alla data del 31 dicembre 2018 la discarica di Asiago Melagon risultava esaurita e il volume disponibile pari a mc. 0.
Nel corso del 2020 sono stati completati i lavori di ripristino finale della discarica e in data 03/03/2021 è stato approvato il collaudo tecnico-amministrativo. Gli interventi di chiusura e rispristino finale sono stati ammortizzati per il loro intero importo, mentre; il costo di ammortamento è stato neutralizzato mediante l'utilizzo del fondo IV stralcio accantonato negli anni precedenti di gestione operativa della discarica.
Per i cespiti entrati in funzione ed acquisiti nel 2020 le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà, in quanto si ritiene che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.
Nei casi in cui l'ammortamento calcolato utilizzando l'aliquota dimezzata si discosti significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è pronto per l'uso, l'ammortamento è stato definito in ragione del periodo di effettiva disponibilità del bene nel ciclo produttivo.
In ordine alla valutazione di crediti, debiti e titoli immobilizzati riferiti ad operazioni effettuate in data antecedente il 01.01.2016, non è stato applicato il criterio del c.d. "costo ammortizzato". I crediti riferiti ad operazioni effettuate nel corso dell'esercizio 2020 sono stati valutati al valore nominale. In relazione a crediti originati da transazioni che prevedessero scadenze di incasso

dilazionate, non è stato applicato il criterio del costo del c.d."costo ammortizzato" (di cui all'OIC n.15), in quanto eventuali dilazioni di pagamento concesse risultano inferiori ai 12 mesi e prevedono esplicitamente la corresponsione di interessi a tassi di mercato, i quali sono rilevati tra i proventi finanziari.

- Titoli: i titoli immobilizzati sono iscritti al costo d'acquisto. Nel valore d'iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione;
- Rimanenze: sono valutate all'ultimo prezzo (FIFO), con riferimento al magazzino dell'impianto di termovalorizzazione. Gli altri magazzini sono valutati con il criterio del costo medio ponderato;
- Partecipazioni: le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al costo di sottoscrizione e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società;
- Crediti: sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. I crediti verso la clientela sono stati iscritti nello Stato Patrimoniale al netto dei relativi fondi di svalutazione. I crediti diversi dai crediti verso la clientela, considerati totalmente realizzabili, sono iscritti al valore nominale. I crediti riferiti ad operazioni effettuate nel corso dell'esercizio 2020 sono stati valutati al valore nominale. Per tale voce è stata verificata, ai sensi dell'art. 2423 - comma 4 - del codice Civile, l'irrilevanza ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società, dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato - tenendo conto del fattore temporale - di cui all'art. 2426 comma 1 punto 8 del Codice Civile, considerando altresì quanto previsto dal principio contabile OIC 15 par. 33 (il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base al criterio di presumibile realizzo; gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi);
- Disponibilità liquide: sono iscritte per la relativa ed effettiva consistenza che corrisponde al valore nominale;
- Ratei e risconti: sono stati determinati sulla base del principio della competenza temporale, mediante la ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi;
- Trattamento di fine rapporto: è stato stanziato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data del bilancio in conformità alla legislazione vigente, ai contratti collettivi di lavoro e nel pieno rispetto del disposto dell'art. 2120 del Codice Civile e del D.L.vo n. 252/05 "Disciplina delle forme pensionistiche complementari";
- Debiti: sono iscritti per un importo pari al loro valore nominale;
- Costi e ricavi: sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza; sono iscritti al netto degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con i ricavi;
- Imposte sul risultato d'esercizio: le imposte correnti sul risultato d'esercizio sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione dell'imponibile fiscale. Le imposte differite sono contabilizzate, in osservanza del Principio Contabile OIC

n. 25 “Imposte sul reddito”, nel pieno rispetto della competenza economica, equiparando il trattamento delle imposte sul reddito esposte a conto economico a quello degli altri costi sostenuti dall’impresa nella produzione del reddito. Conseguentemente le stesse sono da contabilizzare nello stesso esercizio in cui vengono evidenziati a conto economico i costi e i ricavi cui tali imposte si riferiscono indipendentemente dalla data di pagamento delle medesime.

DATI SULL’OCCUPAZIONE

L’organico aziendale complessivo, di seguito illustrato con ripartizione per categorie, risulta invariato rispetto all’esercizio precedente.

	31.12.19	**31.12.20**	**Variazioni**
Dirigenti	2	1	-1
Impiegati tec. e amm.	49	50	+1
Operai	132	132	-
Totale	**183**	**183**	-

Si evidenzia che la classificazione del personale per categorie è stata aggiornata rispetto ai dati esposti nella nota integrativa dello scorso anno.

Al personale operaio e impiegato è applicato il C.C.N.L. UTILITALIA, scaduto il 30.06.2019 e in corso di rinnovo.
Per i dirigenti il contratto di lavoro applicato è il C.N.L. Dirigenti delle Imprese di Servizi Pubblici Locali, rinnovato con accordo del 16 ottobre 2019.

COMMENTI E DETTAGLI RELATIVI ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le stesse ammontano al 31.12.20 a Euro 291.663 con una riduzione rispetto all'esercizio precedente di Euro 47.165.
Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano complessivamente a Euro 69.364.

I costi di impianto e ampliamento comprendenti le spese sostenute per gli adempimenti legali e fiscali attinenti alla procedura di fusione di Greta srl in AVA nonché i costi di impianto del servizio di teleriscaldamento (organizzazione commerciale, assistenza e formazione) risultano completamente ammortizzati.

I lavori eseguiti presso la discarica per rifiuti inerti sita in Thiene, impianto affidato in gestione ad AVA dal Comune di Thiene, sono ammortizzati con scadenza all'esercizio 2021, sulla base della Convenzione AVA-Comune per l'esercizio della discarica.
Con Decreto del Dirigente del Settore Ambiente n. 942 del 27/06/2019, la Provincia di Vicenza ha rilasciato la nuova autorizzazione per l'esercizio della fase di chiusura della discarica, come da progetto approvato dalla CTPA n. 03/0619. In base all'autorizzazione, i lavori di invaso e realizzazione del capping dovranno concludersi entro il 31/12/2022

Le spese per manutenzioni beni di terzi, relative ad oneri sostenuti per la sistemazione del terreno ottenuto in concessione dal Comune di Schio, vengono ammortizzate in sei anni, pari alla durata del contratto di locazione. Nel corso del 2019 è stato inoltre stipulato con il Comune di Thiene un contratto di "concessione amministrativa di suolo pubblico" con scadenza 2021, per un terreno utilizzato da AVA quale deposito temporaneo dei contenitori della raccolta differenziata. Al fine di poter utilizzare al meglio il terreno sono state sostenute delle spese che vengono ammortizzate sulla base della durata del contratto.

Nel corso del 2020 sono stati completati i lavori di collegamento fognario tra i depuratori di Via Lago di Molveno e di Via Lago di Pusiano; di conseguenza è stata inserita ad ammortamento la servitù di passaggio stipulata con il Comune di Schio nel 2019, già iscritta tra le immobilizzazioni immateriali in corso a fine esercizio precedente.

Le immobilizzazioni immateriali nella loro totalità sono così suddivise:

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Costi di impianto e ampliamento	*0*	*0*
Software	*42.051*	*82.723*
Avviamento	*0*	*0*
Diritti di superficie	*175.219*	*177.482*
Migliorie beni di terzi	*24.383*	*23.761*
Servitù	*50.010*	*35.668*
Immobilizzazioni in corso e acconti	*0*	*19.194*
TOTALE	***291.663***	***338.828***

Acquisti di immobilizzazioni immateriali effettuati nel corso del 2020:

Acquisizioni beni immateriali	***Anno 2020***
Software	*3.700*
Migliorie beni di terzi: capitalizzazione 2020 pozzo di monitoraggio discarica di Thiene	*18.500*
TOTALE	***22.200***

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei rispettivi fondi ammortamento, ammontano a Euro 26.461.175 con un aumento rispetto all'esercizio precedente di Euro 110.164.
Gli ammortamenti ordinari ammontano a Euro 4.975.500.
Le migliorie riferibili a taluni cespiti (manutenzioni capitalizzate linee 1 e 2, impianto linea 3 e refrattari) sono state capitalizzate per anno di intervento e ammortizzate autonomamente rispetto al cespite principale cui si riferiscono.

Le immobilizzazioni materiali risultano così composte:

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Terreni	*1.695.093*	*1.695.093*
Immobili industriali	*6.295.818*	*5.992.975*
Costruzioni leggere	*21.023*	*31.605*

Impianti generici e specifici	*12.725.028*	*13.786.294*
Macchinari	*175.487*	*221.344*
Attrezzature	*46.569*	*58.887*
Autoveicoli e relativa attrezzatura per raccolta e altri mezzi di trasporto	*2.863.637*	*1.706.940*
Mobili e arredi	*27.362*	*36.309*
PC e macchine d'ufficio	*109.307*	*90.249*
Impianto telefonico e telefoni cellulari	*12.066*	*6.089*
Strumenti mobili vari	*64.476*	*78.892*
Altre immobilizzazioni materiali	*960.508*	*1.147.525*
Immobilizzazioni in corso	*1.464.801*	*1.498.809*
TOTALE	***26.461.175***	***26.351.011***

Nella voce immobili industriali sono ricompresi:

- Palazzina uffici e fabbricato impianto;
- Fabbricato magazzino e centrale di teleriscaldamento;
- Fabbricato uffici tecnici e spogliatoi;
- Aie di stoccaggio e piazzale stoccaggio ceneri;
- Immobile industriale Linea 3;
- Immobile industriale Linea 1;
- Impianti centri comunali di raccolta;
- Interventi sulla viabilità di accesso all'impianto;
- Sistema barriere visive – prescrizione VIA;
- Fabbricati sede operativa via Lago di Molveno;
- Nuovo layout sede operativa via Lago di Molveno;
- Adeguamento recinzioni di Via Lago di Pusiano;
- Adeguamento recinzioni di Via Lago di Molveno.

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

- Progettazione lavori di chiusura discarica di Thiene;
- Copertura finale della discarica di Asiago – Melagon;
- Maniche di ricambio;
- Progetto realizzazione griglia forno impianto di termoutilizzo Linea 3;
- Realizzazione di un pozzo ad uso tecnologico presso l'impianto di termoutilizzo.

Acquisti di immobilizzazioni materiali effettuati nel corso del 2020:

Acquisizioni beni materiali	***Anno 2020***
Capitalizzazioni su immobili industriali	*629.745*
Impianti generici, specifici e macchinari	*1.779.603*
Attrezzature	*12.131*
Mobili e arredi	*3.389*
PC e macchine d'ufficio	*49.353*
Impianto telecomunicazioni	*11.417*
Strumenti mobili vari	*32.660*
Mezzi di trasporto	*1.947.514*
Altre immobilizzazioni materiali	*111.740*
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	*1.657.887*
TOTALE	***6.235.439***

Si evidenzia che nel corso del 2020:

- sono state eseguite manutenzioni straordinarie su parte dei fabbricati di via Lago di Molveno e di via Lago di Pusiano;
- sono state eseguite manutenzioni straordinarie sui refrattari linee 1, 2 e 3;
- sono state eseguite manutenzioni straordinarie agli impianti di via Lago di Pusiano;
- è stato realizzato un pozzo tecnologico ad uso degli impianti di via Lago di Pusiano;
- è stata completata la realizzazione di un impianto di videosorveglianza ad uso di entrambe le sedi;
- si sono conclusi i lavori di sistemazione (I stralcio) - della discarica di Asiago propedeutici alla chiusura post mortem;
- sono proseguiti i lavori finalizzati alla chiusura e alla copertura finale della discarica di Asiago – Melagon (II stralcio);
- sono state acquistate delle nuove strumentazioni ad uso dell'impianto di termovalorizzazione;
- si sono conclusi i lavori di sostituzione del surriscaldatore Linea 3;
- è stata effettuata la progettazione per la sostituzione della griglia Linea 3 dell'impianto di termoutilizzo;
- si è conclusa la realizzazione del collegamento fognario del sito di via Lago di Molveno con il depuratore del sito di via Lago di Pusiano;
- sono stati acquisiti containers, campane e contenitori da destinare alla raccolta differenziata stradale per i Comuni Soci e per i centri comunali di raccolta;
- sono stati acquistati automezzi per il servizio di raccolta rifiuti e capitalizzate spese di manutenzione straordinaria sui veicoli.

Le voci *Mezzi di trasporto, Fabbricati industriali* e *Impianti generici e specifici* sono riportate al netto dei sotto specificati contributi in conto capitale, pari complessivamente a Euro 4.880.294:

- per quanto riguarda i Mezzi di Trasporto Euro 82.375 dall'Amministrazione Provinciale di Vicenza per l'acquisto di una pala meccanica;
- per quanto riguarda i Fabbricati Industriali - Ecostazioni in ambito 5b per Euro 192.876 dalla Regione Veneto; Ecostazioni fuori ambito 5b per Euro 321.026 dalla Regione Veneto e Euro 646.556 quali contributi erogati dai Comuni;
- per quanto riguarda gli Impianti Linea 3 per l'importo complessivo di Euro 2.608.461 di cui Euro 205.168 quale Contributo Regionale ex impianto compostaggio, Euro 962.464 a fronte del Mutuo a Fondo perduto della Cassa Depositi e Prestiti, Euro 984.901 per il Contributo della Regione Veneto e Euro 455.928 quale Contributo Regione Veneto Carbon Tax;
- per quanto riguarda l'Immobile Industriale Linea 3 per l'importo complessivo di Euro 346.297 di cui Euro 27.238 quale Contributo Regionale ex impianto compostaggio, Euro 127.776 a fronte del Mutuo a Fondo perduto della Cassa Depositi e Prestiti, Euro 130.755 per il Contributo della Regione Veneto e Euro 60.528 quale Contributo Regione Veneto Carbon Tax;
- per quanto riguarda il Teleriscaldamento per l'importo complessivo di Euro 682.703 quale contributo della Regione Veneto di cui all'avviso pubblico DGR 690/2011 – POR 2007/2013. Il suddetto contributo, originariamente concesso per Euro 986.640 è stato rideterminato definitivamente in data 16.05.16 con Decreto del Direttore della Sezione Lavori Pubblici nell'importo di Euro 682.703. Il finanziamento, al 31.12.16, risulta completamente erogato. E' pendente avanti al TAR Veneto il ricorso della Società avverso al predetto decreto.

Si segnala che su quest'ultimo contributo sussistono i seguenti vincoli:

- mantenimento della destinazione d'uso degli impianti finanziati e della provenienza dei combustibili previsti da progetto per l'alimentazione del teleriscaldamento, per un periodo di cinque anni dalla data di entrata in esercizio dell'intervento finanziato;
- divieto di alienazione, cessione o distrazione dalla propria destinazione degli investimenti in beni mobili e immobili, per un periodo di cinque anni dalla data di entrata in esercizio dell'intervento finanziato.

Il mancato rispetto dei vincoli sopra citati comporta la decadenza del contributo stesso.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

- la partecipazione iscritta a bilancio al 31.12.20 al valore di Euro 11.440, è relativa a n. 10 azioni, del valore nominale di Euro 5,16 cadauna, della Banca S. Giorgio e Valle Agno – Banca di Credito Cooperativo di Fara Vicentino, acquisite nel mese di giugno 2002.
  Come previsto dal principio Contabile OIC n. 3 – Informazioni sugli strumenti finanziari – si fa presente che il valore della partecipazione non è inferiore al relativo "fair value".

- In data 17.11.2014 è stato sottoscritto, tra AVA srl, Contarina Spa, Aziende Industriali Municipali Vicenza Spa e Ecoambiente srl, un contratto per la costituzione di una rete d'imprese denominata "Rete Ambiente Veneto" al fine di realizzare, anche attraverso lo scambio reciproco di informazioni e servizi, forme stabili di collaborazione e coordinamento tra le medesime nel settore del ciclo integrato dei rifiuti, all'interno del bacino geografico di riferimento. A tale fine le imprese aderenti hanno istituito un fondo patrimoniale comune effettuando il conferimento in denaro della somma di Euro 10.000 ciascuna. Dal 12.06.2016 alla Rete ha aderito anche la società ETRA Spa.
  A fronte di tale versamento, è stata iscritta a bilancio la relativa partecipazione alla rete quale immobilizzazione finanziaria.

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Part.ne Banca S. Giorgio e Valle dell'Agno	*11.440*	*11.440*
Part.ne Rete Ambiente Veneto	*10.000*	*10.000*
TOTALE	***21.440***	***21.440***

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Il totale delle rimanenze ammonta complessivamente a Euro 987.100, con una variazione in aumento di Euro 31.603 rispetto all'esercizio precedente.
A seguito del cambio di software per la gestione dei magazzini (ad eccezione dell'impianto di termovalorizzazione), a partire dal 2019 si è proceduto alla valutazione delle rimanenze con il criterio del costo medio ponderato.

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Materie prime, sussidiarie e di consumo	*987.100*	*955.497*
Prodotti finiti e merci	*0*	*0*
TOTALE	***987.100***	***955.497***

CREDITI

I crediti ammontano complessivamente a Euro 6.428.913 con una variazione in diminuzione di Euro 141.568 rispetto all'esercizio precedente. I crediti verso clienti a fronte della gestione caratteristica dell'Azienda sono evidenziati al netto dei fondi svalutazione complessivamente pari a Euro 682.689.
Non sussistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Con riferimento ai crediti derivanti da cessione di energia elettrica dell'esercizio 2018, pari a euro 221.198, AVA ha ottenuto dal Tribunale di Milano un decreto ingiuntivo per il pagamento integrale del credito da parte della società acquirente Eviva S.p.a., oltre a interessi di mora e spese legali. A seguito della messa in liquidazione, Eviva S.p.a., il 30.06.2020 ha presentato istanza di ammissione al concordato prenotativo, cui è stata ammessa. Il termine per il deposito del piano di concordato o del piano di ristrutturazione ex art. 182bis l.f., è stato prorogato con scadenza al 27.03.2021. In base al principio di prudenza, in sede di bilancio 2019, si è provveduto ad allineare il valore del fondo svalutazione crediti ad esclusiva rilevanza civile all'intero ammontare del credito spettante verso Eviva.

Con riferimento ai ricavi di competenza dell'esercizio 2020 derivanti dall'applicazione del PEF 2020 determinato applicando i criteri del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR, di cui alla Deliberazione ARERA 443/2019), gli Amministratori hanno stabilito di contabilizzare i ricavi per i servizi erogati a favore del Comune di Schio e riferiti a servizi rientranti nel perimetro del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani in misura corrispondente a quanto risultante dall'applicazione della deliberazione dell'Assemblea dei Soci. In applicazione del principio di prudenza (art. 2423 bis c.c.), è stato effettuato un accantonamento per il rischio di credito derivante dal mancato adempimento del Comune di Schio alle deliberazioni assunte dall'Assemblea dei soci, quantificato in euro 146.473. Tale valore è determinato come differenza tra importo del PEF calcolato in applicazione della deliberazione di Assemblea del 28/12/2020 e importo del PEF deliberato dal Comune di Schio per l'esercizio 2020. Si rinvia alla Relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

La globalità dei crediti risulta così composta:

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***	***Variazioni***
Clienti	*4.619.756*	*5.226.965*	*- 607.209*
Crediti Tributari	*551.573*	*164.800*	*+ 386.773*
Per imposte anticipate	*1.109.491*	*1.000.003*	*+ 109.488*
Crediti verso altri	*148.093*	*178.713*	*- 30.620*
TOTALE	***6.428.913***	***6.570.481***	***- 141.568***

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

Voci	***Esercizio 2020***			***Esercizio 2019***		
	Credito lordo	*F.do sval.ne*	*Credito netto*	*Credito lordo*	*F.do sval.ne*	*Credito netto*
Clienti	*5.302.445*	*682.689*	*4.619.756*	*5.737.674*	*510.709*	*5.226.965*

Il movimento dei fondi svalutazione è il seguente:

Voci	***F.do al 01.01.20***	***Accantonamenti***	***Utilizzi***	***F.do al 31.12.20***
F.do sval. crediti	*510.709*	*172.984*	*1.004*	*682.689*

Riguardo alle singole voci si espongono le seguenti precisazioni:

1. *Crediti verso clienti*:
sono esigibili entro l'esercizio successivo e derivano da normali operazioni rientranti nell'attività dell'azienda; rispetto all'esercizio precedente si rileva una diminuzione di Euro 607.209.

2. *Crediti tributari:*

Credito erario c/IVA anno 2020	***12.473***
Credito erario c/IVA anno 2015	***108.628***
Credito d'imposta autotrasportatori	***53.615***
Credito per contributo c/inv.ti L. 160/19	***80.435***
Credito IRES ex – Greta anno 2014	***4.904***

IRES anno 2020	***318.783***
- acconti IRES 2020	***594.343***
- IRES in acconto su interessi c/c bancari	***26***
- Crediti d'imposta	***28***

Credito IRES anno 2020	***275.615***
IRAP anno 2020	***62.971***
- acconti IRAP 2020	***78.874***
Credito IRAP anno 2020	***15.903***

TOTALE CREDITI TRIBUTARI	***551.573***

Risultano a credito verso l'erario per IVA Euro 108.628 a valere sull'anno 2015; l'importo è vincolato alla completa definizione dell'accertamento IVA riferito all'esercizio 2008, per il quale è in corso il giudizio avanti la Corte di Cassazione.
Il credito per imposte autotrasportatori è relativo al recupero delle accise sul gasolio per autotrazione ai sensi della Legge n.228/12, riferito al secondo semestre 2020.
E' stato inserito tra i crediti tributari l'importo di Euro 80.435 quale credito d'imposta spettante a fronte degli investimenti effettuati nell'anno 2020 in "beni strumentali generici nuovi", così come previsto dalla Legge n. 160/19. Il credito viene riconosciuto nella misura del 6% del costo di acquisto e potrà essere utilizzato esclusivamente in compensazione nei modelli F24 in cinque quote annuali costanti a decorrere dall'anno 2021.

3. *Crediti per imposte anticipate*:

- questa voce risulta così composta:

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Crediti Imposte anticipate IRES	*1.065.851*	*958.892*
Crediti Imposte anticipate IRAP	*43.640*	*41.111*
TOTALE	***1.109.491***	***1.000.003***

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

A fine esercizio 2020 sono state calcolate imposte anticipate sugli ammortamenti civili maggiori a quelli fiscalmente ammessi relativamente a:

- refrattari linea 1;
- refrattari linea 2;
- refrattari linea 3;
- maniche linea 1;
- nuovo surriscaldatore linea 3;
- nuovo surriscaldatore linea 1;
- impianto DCS e SME linea 1;
- fabbricati settore raccolta e relative capitalizzazioni;

- campane New Cube Nord Engineering;
- manutenzioni capitalizzate nel 2018, 2019 e 2020 su automezzi parco ex-CIAS.

Gli importi da accantonare sono stati calcolati con riferimento all'aliquota IRES prevista dalla normativa vigente nella percentuale del 24% per l'anno 2020.

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

4. *Crediti verso altri:*

- questa voce risulta così composta:

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Crediti assistenziali / previdenziali entro l'esercizio successivo	*0*	*1.163*
Credito per cauzioni	*10.038*	*7.788*
Crediti v/fornitori per IVA indebitamente versata	*70.443*	*70.443*
Credito v/poste per deposito per spedizione corrispondenza	*1.030*	*1.030*
Credito v/Reg.Veneto per conguaglio ecotassa anno 2017	*0*	*13.466*
Credito v/Reg.Veneto per conguaglio ecotassa anno 2018	*0*	*28.040*
Credito v/Comune Schio per rest. anticipo acq. terreno z.i.	*50.000*	*50.000*
Credito v/fornitori per pagamenti anticipati	*9.325*	*2.740*
Credito per polizze fideiuss. mutui pagate anticipatamente	*7.145*	*3.210*
Residuali	*112*	*833*
TOTALE	***148.093***	***178.713***

L'importo di Euro 70.443 v/fornitori rappresenta il credito a titolo di rivalsa a fronte della maggiore IVA detratta da AVA nei versamenti all'Erario a seguito dell'emissione di fatture con aliquota ordinaria anziché agevolata. In merito è pendente il ricorso in Cassazione.
Il credito verso il Comune di Schio deriva dalla garanzia prestata nel 2011 da AVA a fronte della sottoscrizione di un atto preliminare di compravendita di un terreno nella zona industriale n.2 di Schio; poiché non si sono verificate le condizioni stabilite contrattualmente per il perfezionamento dell'acquisizione di tale terreno è stata richiesta la restituzione della somma di Euro 50.000 versata a titolo garanzia. Non è stata ancora comunicata dal Comune di Schio una data certa per la conclusione della questione esposta.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

L'Azienda non detiene titoli immobilizzati in portafoglio alla data del 31.12.2020.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano complessivamente a Euro 3.341.829 con una diminuzione, rispetto al 2019, di Euro 2.239.985. Si precisa che, come effettuato nell'esercizio precedente, il c/c vincolato a favore dell'Amministrazione Provinciale per il sostenimento dei costi futuri di ripristino della discarica di Asiago – Melagon a fine della vita utile, è stato inserito, per chiarezza espositiva, con una posta separata. Al 31.12.2020 il saldo di tale conto è pari a Euro 2.125.304.
Il conto vincolato Unicredit è riferito alla liquidità vincolata contrattualmente alla realizzazione della nuova linea 1. La somma attualmente disponibile sul c/c ammonta a Euro 34.496.

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Banche c/c e Bancoposta Carte Postepay e BCC Tasca	*1.176.435*	*3.420.254*
Conto vincolato a favore Amm.ne Prov.le - discarica di Asiago	*2.125.304*	*2.125.404*
Conto vincolato Unicredit per mutuo rifacimento linea 1	*34.496*	*34.605*
Cassa interna	*5.594*	*1.551*
TOTALE	***3.341.829***	***5.581.814***

RATEI E RISCONTI

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. La composizione della voce ratei e risconti attivi è riportata nella seguente tabella :

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Risconti att. – pol. assicurative	*0*	*79.806*
Risconti att. – pol. fideiussorie	*23.321*	*35.508*
Risconti att. – consulenze e manutenzioni	*656*	*4.698*
Risconti att. – abbonamenti	*1.114*	*1.215*

Risconti att. – costi stipulazione mutui bancari	*19.993*	*38.555*
Risconti att. – vestiario dipendenti	*0*	*5.991*
Risconti att. – corsi di formazione	*385*	*5.043*
Riconti att. – bolli automezzi	*3.092*	*2.803*
Risconti att. – fitti passivi e noli	*466*	*157*
Risconti attivi residuali	*15*	*1.218*
Ratei attivi	*1.632*	*3.262*
TOTALE	***50.674***	***178.256***

I risconti attivi – in diminuzione di Euro 127.582 rispetto all'esercizio precedente - sono generati principalmente da costi relativi a polizze fideiussorie e prestazioni notarili e commissioni sui mutui. Non sono stati rilevati risconti relativi a polizze assicurative in quanto le stesse sono state tutte saldate nell'esercizio di competenza.
La voce ratei attivi è riferita esclusivamente a rimborsi INAIL per infortuni occorsi nel 2020.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31.12.20 ammonta complessivamente a Euro 19.215.432. Le movimentazioni delle poste che compongono il patrimonio netto sono esposte in apposite tavole allegate (tavole 4).
Si commentano di seguito le singole poste del patrimonio netto e le relative variazioni.

CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale ammonta a Euro 3.526.199.

Voce	*Consistenza iniziale*	*Variazioni*	*Consistenza finale*
Capitale sociale	*3.526.199*	*0*	*3.526.199*

RISERVA SOVRAPPREZZO QUOTE UNIONE MONTANA DEI SETTE COMUNI

E' stata costituita a seguito del conferimento, nel corso del 2003, da parte dell'Unione Montana "Spettabile Reggenza dei Sette Comuni" di Asiago del ramo d'azienda costituito da un impianto di smaltimento rifiuti solidi urbani; la stessa riserva è stata successivamente ridotta a seguito della revisione del valore di conferimento approvata dell'Assemblea dei Soci in data 28 febbraio 2005.

Voce	Consistenza iniziale	Variazioni	Consistenza finale
Riserva sovrapp. quote Unione Montana	*1.345.644*	*0*	*1.345.644*

RISERVA DI AVANZO FUSIONE

L'avanzo di fusione, iscritto a seguito dell'incorporazione della società interamente partecipata Greta srl nella controllante AVA, deriva dagli utili maturati negli esercizi 2009 / 2014 dalla società controllata e accantonati per Euro 61.173 a Fondo di Riserva Legale e per Euro 1.140.544 a Fondo rinnovo impianti e automezzi, per l'importo complessivo di Euro 1.201.717.

Voce	Consistenza iniziale	Variazioni	Consistenza finale
Riserva avanzo di fusione	*1.201.717*	*0*	*1.201.717*

RISERVA LEGALE

La stessa è rimasta invariata nel corso dell'esercizio 2020, in quanto corrispondente ad un quinto del capitale sociale. Pertanto, in sede di destinazione dell'utile d'esercizio 2019, nessun accantonamento è stato effettuato a tale titolo. Parte di tale riserva, pari a Euro 185.979, è stata accantonata in fase di moratoria fiscale o comunque in periodi antecedenti all'esercizio contabile 1997.

Voce	Consistenza iniziale	Variazioni	Consistenza finale
Riserva legale	*705.240*	*0*	*705.240*

ALTRE RISERVE

La voce è così composta:

Voce	Consistenza iniziale	Variazioni	Consistenza finale
Riserva rinnovo impianti e sviluppo investimenti	*11.385.862*	*0*	*11.385.862*
Vers.to c/cap. Villaverla	*275.244*	*0*	*275.244*
Vers.to c/cap. M. di Malo	*31.331*	*0*	*31.331*
TOTALE	***11.692.437***	***0***	***11.692.437***

La riserva rinnovo impianti è costituita con la destinazione di utili di precedenti esercizi.
I versamenti in conto capitale dei Comuni di Villaverla e Monte di Malo sono stati deliberati nel corso del 1999 in sede di trasformazione da Consorzio a Srl.

RISERVA PER ONERI FUTURI DA CONTENZIOSI

Detta riserva è stata costituita con deliberazione dell'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio per l'esercizio 2019 con la destinazione di una parte dell'utile netto pari a € 380.267 a copertura di oneri futuri da contenziosi.

Voce	***Consistenza iniziale***	***Variazioni***	***Consistenza finale***
Riserva per oneri futuri da contenziosi	*0*	*+ 380.267*	*380.267*

RISERVA PER FUTURE SPESE DI DISMISSIONE IMPIANTI

Detta riserva è stata costituita con deliberazione dell'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio per l'esercizio 2019 con la destinazione di una parte dell'utile netto pari a € 50.000 a copertura di spese future di dismissione impianti.

Voce	***Consistenza iniziale***	***Variazioni***	***Consistenza finale***
Riserva per future spese di dismissione impianti	*0*	*+ 50.000*	*50.000*

RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA FLUSSI FINANZIARI

Alla data di chiusura del bilancio sono in essere tre contratti derivati, stipulati nel biennio 2012-2013, a copertura del rischio di oscillazione dei tassi di interesse su mutui chirografari a tasso variabile. I contratti derivati sono di tipo Interest Rate Swap, con nozionale iniziale e piano di ammortamento combacianti con quelli del relativo finanziamento, tasso parametro banca (*receive*) pari ad Euribor 3/6 mesi e tasso parametro cliente (*pay*) fisso.
Le relazioni di copertura tra contratto di mutuo e relativo contratto derivato sono considerate tutte efficaci (valutazione qualitativa) in quanto importo nominale, data di regolamento dei flussi finanziari, scadenza e variabile sottostante dello strumento di copertura e dell'elemento coperto corrispondono.

Il *fair value* dei contratti derivati al 31.12.2020 ammonta complessivamente a Euro – 29.008. In applicazione di quanto stabilito dall'OIC n. 32, lo stesso è rappresentato mediante l'iscrizione di una riserva di patrimonio netto per la copertura di flussi finanziari attesi, avente come contropartita la costituzione di un fondo rischi per la copertura dei flussi finanziari attesi derivanti dai contratti in parola.
Come previsto dall'OIC n. 32 "Strumenti finanziari derivati" – paragrafo 29 – la suddetta riserva è stata considerata al netto degli effetti fiscali differiti, pari a Euro 6.962.

Nella successiva tabella sono riepilogati, per ciascun contratto derivato, il *fair value* alla data del 31.12.2019 e del 31.12.2020:

Tipologia	**Scadenza**	**Fair value 31.12.2019** (euro)	**Variazione fair value (euro)**	**Fair value 31.12.2020** (euro)
IRS 7 M	31.12.2021	-52.315,55	37.624,55	-14.691
IRS 2,6 M	30.06.2022	-26.965,36	16.078.36	-10.887
IRS 1,6 M	30.06.2022	-8.729,59	5.299,59	-3.430

Voce	***Consistenza iniziale***	***Variazioni***	***Consistenza finale***
Riserva di cop.ra flussi finanziari	*-66.888*	*+ 44.842*	*-22.046*

UTILE DI ESERCIZIO

La voce accoglie il risultato netto d'esercizio.
L'utile netto risultante dal conto economico ammonta a Euro 335.974.

FONDI RISCHI ED ONERI

Fondi per imposte anche differite

Questa voce risulta così composta:

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Fondo per imposte differite	*12.806*	*26.881*
TOTALE	***12.806***	***26.881***

Il fondo per imposte differite è determinato dal disallineamento tra competenza civile e fiscale dei contributi in conto investimento ricevuti da alcuni Comuni soci a fronte dell'acquisto di campane di tipo c.d. Easy.

Fondo strumenti finanziari derivati passivi

Questa voce risulta così composta:

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Fondo strumenti finanziari derivati passivi	*29.008*	*88.011*
TOTALE	***29.008***	***88.011***

Il fondo costituisce la contropartita dell'iscrizione, tra le riserve di patrimonio netto, della riserva per copertura di flussi finanziari attesi da contratti derivati, in considerazione del fatto che il *fair value* al 31.12.2020 di tutti i contratti derivati in essere risulta negativo.
Si rinvia al precedente commento alla riserva di patrimonio netto in ordine alla valutazione dei contratti derivati.

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

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
F.do ripristino discarica Melagon	*2.011.054*	*2.011.033*
F.do lavori IV stralcio Melagon	*1.091.660*	*1.212.508*
F.do ripristino discarica Thiene	*583.111*	*569.344*
F.do oneri interventi sicurezza	*124.053*	*124.053*
F.do rischi legali e contenziosi	*250.000*	*96.557*
F.do oneri reg.ne premi ass.vi	*16.500*	*16.500*
TOTALE	***4.076.378***	***4.029.995***

Il fondo per i lavori di realizzazione del IV stralcio della discarica di Asiago - Melagon è stato costituito nell'esercizio 2006 ed è finalizzato al sostenimento dei costi di ripristino finale. Nel corso del 2020 è stato utilizzato per l'importo di Euro 120.848; si rimanda per il dettaglio a quanto iscritto nella voce *"Immobilizzazioni materiali"*.

Il fondo per il ripristino della discarica di Asiago Melagon è finalizzato al sostenimento dei costi futuri per la gestione post-operativa della discarica. I conferimenti presso l'impianto sono cessati a partire da giugno 2018. Nel 2020 il fondo è stato incrementato esclusivamente dell'importo relativo

agli interessi maturati sul c/c vincolato a favore dell'Amministrazione Provinciale, ai sensi di quanto previsto dalla D.G.R. del Veneto n. 1347 del 28 luglio 2014.

Presso la discarica di Thiene a partire dal 2021 sono cessati i conferimenti di rifiuti inerti e sono stati avviati i lavori di chiusura della discarica, come da progetto approvato con determinazione n. 942 del Dirigente del servizio Suolo, Rifiuti, Acqua del 27/06/2019 della Provincia di Vicenza. In sede di bilancio dell'esercizio 2019, è stato effettuato un accantonamento di euro 195.759 per adeguare il fondo per gli interventi di ripristino finale e gestione post mortem alla previsione dei relativi oneri indicata nel progetto di chiusura della discarica.
Per il 2020, in base al principio di prudenza gli Amministratori hanno effettuato ulteriori accantonamenti al Fondo ripristino discarica per l'importo di euro 13.767, in ragione degli ulteriori volumi di rifiuti conferiti nel corso dell'esercizio. A conclusione dei lavori di ripristino del sito sarà valutata l'entità degli oneri futuri di gestione post mortem e conseguentemente l'entità del fondo da mantenere

Il fondo rischi legali e contenziosi è stato ridotto per l'importo di € 18.000 a seguito dell'annullamento in autotutela dell'ordinanza – ingiunzione del Comune di Schio per presunte violazioni in materia di scarichi. Lo stesso fondo è stato altresì incrementato della somma di Euro 171.per il rischio di soccombenza su contenziosi legali (causa Atzwanger S.p.a. e Public Consult S.p.a - anno 2010 -, avente ad oggetto la contabilità dei lavori della Linea 3 dell'impianto di termovalorizzazione).

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.20 verso i dipendenti in forza a tale data. Il movimento del fondo nell'esercizio è stato il seguente :

Consistenza iniziale	*Accantonamenti*	*Utilizzi*	*Consistenza finale*
1.416.376	*17.325*	*138.313*	*1.295.388*

Con l'entrata in vigore nel 2007 del Decreto legislativo n. 252/05 sulla disciplina della previdenza complementare, la quota del TFR dei dipendenti che hanno optato per la destinazione ai fondi è stata dall'Azienda a questi trasferita; invece, per quanto riguarda i lavoratori che avevano deciso di mantenere il TFR presso l'azienda perché continui ad essere regolato secondo le previsioni dell'art. 2120 del C.C., l'importo è stato versato, data la classe dimensionale della società, all'apposito fondo di tesoreria gestito dall'INPS.
Il Fondo Tesoreria INPS di AVA srl è pari, alla data del 31.12.2020, a Euro 2.803.012.
L'importo destinato dall'Azienda nel corso del 2020 ai fondi per la previdenza complementare ammonta complessivamente a Euro 123.209.

DEBITI

I debiti totali ammontano a Euro 12.881.438 con una diminuzione complessiva di Euro 1.707.493 rispetto all'esercizio precedente.

Il dettaglio dei debiti è riportato nello schema che segue:

Voci	*Esercizio 2020*	*Esercizio 2019*	*Variazioni*
Debiti v/banche entro 12 mesi	*2.705.247*	*2.637.811*	*+ 67.436*
Debiti v/banche oltre 12 mesi	*1.846.583*	*4.551.400*	*- 2.704.817*
Debiti v/fornitori	*6.233.676*	*5.675.485*	*+ 558.191*
Debiti tributari	*215.573*	*398.066*	*- 182.493*
Debiti v/Istituti previdenziali entro l'esercizio successivo	*491.004*	*525.896*	*- 34.892*
Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	*1.389.355*	*800.273*	*+ 589.082*
Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*	*0*
TOTALE	***12.881.438***	***14.588.931***	***- 1.707.493***

Riguardo alle voci sopra esposte si evidenziano le seguenti considerazioni:

- *Debiti verso banche entro dodici mesi:* rappresenta l'esposizione a breve termine delle società verso istituti di credito;

- *Debiti verso banche oltre i dodici mesi*: la voce comprende gli importi relativi ai mutui con piano di ammortamento ventennale contratti con la Cassa Depositi e Prestiti per il finanziamento dei lavori di realizzazione della nuova linea 3, di adeguamento delle Linee 1 e 2 al DM 503/97, per l'acquisizione di attrezzature, per la realizzazione del II stralcio della captazione del biogas della discarica di Asiago – Melagon, per i lavori di completamento della palazzina uffici tecnici e spogliatoi, per i lavori di adeguamento agli accessi all'impianto di Schio e per la realizzazione di impianti per l'abbattimento fumi delle linee 2 e 3, nonché i contratti di finanziamento Unicredit Spa sottoscritti in data 25.05.2012 per la realizzazione dei lavori delle reti di teleriscaldamento e in data 29.10.13 per il rifacimento del forno caldaia, del ciclo termico e di adeguamento della sezione fumi della linea 1 dell'impianto di Schio.

L'importo relativo ai finanziamenti risulta così suddiviso:

- Euro 1.742.677 quale parte risultante a debito al 31.12.2020 sul Mutuo CC.DD.PP. di Euro 11.221.059 finalizzato alla realizzazione della Linea 3 dell'impianto di incenerimento – scadenza 31.12.2022;
- Euro 101.347 quale parte risultante a debito al 31.12.2020 sul Mutuo CC.DD.PP. di Euro 446.735 finalizzato alla realizzazione della Linea 3 dell'impianto di incenerimento – scadenza 31.12.2023;
- Euro 775.835 quale parte risultante a debito al 31.12.2020 sul Mutuo CC.DD.PP. di Euro 3.419.880 finalizzato ai lavori di adeguamento delle linee n. 1 e n. 2 dell'impianto di incenerimento al DM 503/97 – scadenza 31.12.2023;
- Euro 128.176 quale parte risultante a debito al 31.12.2020 sul Mutuo CC.DD.PP. di Euro 565.000 finalizzato alla realizzazione del secondo stralcio della discarica di Asiago Melagon e all'acquisto di attrezzature a servizio dell'impianto di incenerimento – scadenza 31.12.2023;
- Euro 56.730 quale parte risultante a debito al 31.12.2020 sul Mutuo CC.DD.PP. di Euro 250.067 finalizzato a interventi sulla discarica di Asiago Melagon – scadenza 31.12.2023;
- Euro 487.500 quale parte risultante a debito al 31.12.2020 sul finanziamento concesso da UniCredit Spa – Fondi Bei - di Euro 2.600.000 per il finanziamento del TLR – scadenza 30.06.2022;
- Euro 182.212 quale parte risultante a debito al 31.12.2020 sul finanziamento concesso da Unicredit Spa – Fondi Banca – per il finanziamento del TLR per l'importo di Euro 850.928 – scadenza 30.06.2022;
- Euro 1.076.923 quale parte risultante a debito al 31.12.2020 sul Mutuo di Euro 7.000.000 finalizzato al rifacimento della linea n. 1 dell'impianto di termovalorizzazione – scadenza 30.06.2021.

  Si precisa che i mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti al tasso fisso del 5,5%, sono assistiti da garanzia fidejussoria bancaria con commissioni pari allo 0,45% per il mutuo concesso a fronte dei lavori di adeguamento al D.M. 503/97 e relative devoluzioni e allo 0,30% per i mutui concessi a fronte dei lavori di realizzazione della terza linea.

  I finanziamenti Unicredit sono stipulati a tasso variabile e con copertura del rischio tasso mediante Interest Rate Swap.

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

⇒ *Debiti verso fornitori*: riguardano le ordinarie partite debitorie connesse all'attività dell'Azienda.
Il saldo presenta un aumento di Euro 558.191 rispetto all'esercizio precedente.

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

Voci	***Anno 2020***
IRPEF da versare	***214.270***
Debito v/UTIF imp.produzione E.E.	***1.303***
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	***215.573***

I debiti per IRPEF da versare sono afferenti alle ritenute applicate sulle retribuzioni erogate ai dipendenti relativamente al mese di dicembre 2020 e alla 13^ mensilità; sono altresì comprese le ritenute calcolate sui compensi per lavoro assimilato a quello dipendente e autonomo.

⇒ *Debiti verso istituti previdenziali*: ammontano a Euro 491.004 e riguardano ordinarie partite debitorie connesse alla gestione del personale aziendale. Comprendono anche il saldo negativo INAIL risultante a consuntivo dell'anno 2020 rispetto all'acconto precedentemente versato.

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

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Deb.v/Reg.ecotassa discarica di Thiene	*8.600*	*9.564*
Debiti v/dipendenti	*791.849*	*710.727*
Debiti v/soci per dividendi anno 2019	*500.000*	*0*
Debito v/Comune Schio servitù teleriscaldamento	*25.000*	*25.000*
Debito per contributo Arera	*0*	*13.471*
Debiti per cauzioni	*22.480*	*12.483*
Residuali entro l'esercizio successivo	*41.426*	*29.028*
TOTALE	***1.389.355***	***800.273***

Il debito verso la Regione del Veneto è riferito al tributo ecotassa dovuto sulla base dei rifiuti solidi conferiti nel corso del 4° trimestre 2020.

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

- retribuzione del mese di dicembre 2020 per i dipendenti ex - FISE Assoambiente;
- premi di produzione dell'anno 2020;

- rimborsi chilometrici, indennità di missione e varie altre indennità relative a prestazioni rese nell'esercizio 2020;
- ratei ferie e permessi retribuiti degli esercizi precedenti.

L'Assemblea dei Soci, in sede di approvazione del Bilancio per l'esercizio 2019, ha stabilito di destinare a dividendi l'importo di Euro 1.000.000 fissando di liquidarne il 50% nel 2020 e il restante 50% nell'anno 2021; risulta pertanto iscritto a debiti v/soci per dividendi l'importo di Euro 500.000.

Non risulta iscritto alcun debito verso l'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA) a titolo di contributo a copertura degli oneri di funzionamento, in quanto la liquidazione dello stesso è stata effettuata nel corso dell'anno 2020.

⇒ Non sussistono *Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo* alla data del 31.12.2020.

RATEI E RISCONTI

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
La composizione della voce ratei e risconti passivi, calcolati sulla base della competenza temporale, è riportata nella seguente tabella:

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Risconti passivi	*72.231*	*0*
Ratei passivi	*113*	*12.517*
TOTALE	***72.344***	***12.517***

Sono stati rilevati risconti passivi per Euro 72.231 corrispondenti alla quota rinviata per competenza ad esercizi successivi al 2020 del contributo conto impianti riconosciuto ai sensi dell'applicazione della L. n.160/19 per l'acquisto di beni strumentali generici nuovi. Detto contributo infatti viene annualmente imputato a ricavo in base alla durata del processo di ammortamento dei beni che hanno dato origine all'agevolazione tributaria.
I ratei passivi sono riferiti alla quota a carico del 2020 di una polizza fidejussoria pagata nel mese di marzo 2021.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI CHE NON RISULTANO DALLO STATO PATRIMONIALE

In ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 2427 punto 9) del Codice Civile, si riportano di seguito gli importi complessivi degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali che non risultano dallo Stato Patrimoniale:

- le fidejussioni rilasciate da terzi a nostro favore a fronte di contratti per la fornitura di beni, servizi e opere ammontano complessivamente a Euro 1.206.708;
- le fidejussioni a favore di terzi riguardano principalmente garanzie da noi prestate sui finanziamenti e contributi per la realizzazione di opere e altre garanzie correlate alla gestione dell'attività di smaltimento e ammontano a Euro 6.288.535.

COMMENTI E DETTAGLI RELATIVI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

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

VALORI DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Ammontano complessivamente a Euro 27.094.907 e sono così composti :

Voci	*Esercizio 2020*	*Esercizio 2019*
Servizio integrato RU - MTR	*13.606.251*	*13.867.518*
Raccolta e trasporto rifiuti	*769.659*	*787.279*
Recupero e smaltimento	*253.302*	*290.178*
Termovalorizzazione	*8.008.920*	*8.170.347*
Smaltimento discariche di supporto	*622.995*	*603.450*

Gestione discariche	*37.573*	*7.582*
Cessione energia elettrica	*1.152.003*	*1.537.285*
Cessione energia termica	*764.894*	*899.988*
Servizi e ricavi vari	*3.647*	*19.744*
Valorizzazione raccolta differenziata	*1.875.363*	*1.729.644*
TOTALE	***27.094.907***	***27.913.015***

A seguito dell'introduzione del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR), i ricavi aziendali sono stati riclassificati, allo scopo di dare specifica evidenza dei ricavi per servizi rientranti nel perimetro regolato svolti a favore dei Comuni soci: tali ricavi trovano corrispondenza nel Piano Economico Finanziario (PEF) di ciascun esercizio. In relazione alle altre attività escluse dal perimetro della regolazione, effettuate sia a favore dei Comuni soci che di clienti pubblici e privati, è stata mantenuta la rappresentazione dei ricavi per area di business, in continuità con quanto effettuato nei precedenti bilanci.
Con riferimento ai ricavi verso Comuni soci derivanti dall'applicazione del PEF, si precisa che gli stessi includono:

- la componente tariffaria di competenza dell'esercizio 2020;
- la componente tariffaria di conguaglio dell'esercizio 2018, limitatamente alla quota inclusa nel PEF 2020.

La quota tariffaria di conguaglio dell'esercizio 2018, che sarà remunerata nei PEF degli esercizi successivi al 2020, quantificata in euro 796.494, non è contabilizzata nel bilancio 2020 in applicazione del principio di prudenza. Tali ricavi saranno pertanto contabilizzati, anno per anno, in ragione del riconoscimento degli stessi nell'ambito del PEF di ciascun esercizio.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Nel corso del 2020 sono stati rilevati oneri per Euro 58.452 (relativi al costo del personale dipendente) imputati ad incremento di immobilizzazioni per lavori interni, su opere ed interventi di ricomposizione della discarica di Asiago – Melagon, di sostituzione della griglia forno Linea 3 dell'impianto di termoutilizzo e di ampliamento della rete di teleriscaldamento.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Ammontano complessivamente a Euro 471.389. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento di Euro 108.379.

Tali ricavi sono così composti:

Voci	*Esercizio 2020*	*Esercizio 2019*
Rimborsi diversi	*46.506*	*47.949*
Rimborsi assicurativi	*534*	*0*
Abbuoni attivi	*17*	*30*
Plusvalenze patrimoniali	*4.499*	*48.507*
Ricavi per credito d'imposta su accise carburante	*102.505*	*100.017*
Contributi c/inv.ti L.n.160/19	*8.204*	*0*
Utilizzo fondo 4° stralcio discarica di Asiago	*120.848*	*0*
Utilizzo fondo spese funz. Organismo di Vigilanza	*0*	*10.000*
Utilizzo fondo rischi legali	*18.000*	*0*
Proventi vari	*4.304*	*13.560*
Insussistenze del passivo ord.	*14.195*	*2.006*
Sopravvenienze attive ordinarie	*151.777*	*140.941*
TOTALE	***471.389***	***363.010***

Si evidenza che la voce "Sopravvenienze attive" comprende il rimborso di Euro 142.677 pervenuto dall'Agenzia delle Entrate nel mese di maggio 2020 a fronte della mancata deduzione IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato dell'anno 2011, come da richiesta presentata nel 2012 da Ava srl e dall'allora controllata Greta srl.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Ammontano complessivamente a Euro 7.846 e sono riferiti:

- per Euro 2.600 a contributi dal Consorzio Nazionale Imballaggi a fronte del finanziamento costi 2019 ai sensi delle Linee Guida ANCI CONAI per la comunicazione locale – edizione 2019;
- per Euro 5.246 a contributi per progetti di comunicazione locale ai sensi dell'Accordo Quadro Anci Conai – Bandi anni 2019/2020.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Sono strettamente correlati all'andamento del valore della produzione e ammontano complessivamente a Euro 26.698.190. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento pari a Euro 1.015.382.

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MATERIALI DI CONSUMO E DI MERCI

Ammontano complessivamente a Euro 2.122.576. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento pari a Euro 1.594.

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

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Carburanti e lubrificanti	*969.677*	*1.049.319*
Chemicals	*621.978*	*550.194*
Pneumatici	*97.691*	*116.775*
Varie	*433.230*	*404.694*
TOTALE	***2.122.576***	***2.120.982***

COSTI PER SERVIZI

Ammontano complessivamente a Euro 9.415.854. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento pari a Euro 243.142. La composizione di tali costi si rileva dallo schema che segue:

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Smaltimento rifiuti / raccolta trasporti e recuperi	*5.165.169*	*4.831.428*
Lavorazioni di terzi	*288.760*	*182.171*
Manutenzione, gestione e riparazione mezzi e impianti AVA srl	*1.761.133*	*1.830.562*
Assicurazioni e polizze fideius.	*347.057*	*329.959*
Consulenze	*328.146*	*310.811*
Energia elettrica	*101.361*	*155.598*
Custodia C.C.R.	*471.358*	*493.861*
Servizi vari	*952.870*	*1.038.322*
TOTALE	***9.415.854***	***9.172.712***

Si rileva che la voce *"Smaltimento rifiuti / Raccolta, trasporti e recuperi"* è così composta:

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Scorie	*969.259*	*637.231*
Ceneri	*722.287*	*642.509*
Fanghi	*71.876*	*42.786*
Percolato	*192.478*	*300.167*
Selezione, recupero e smaltimento rifiuti	*2.822.754*	*2.823.328*
Altri	*386.515*	*385.407*
TOTALE	***5.165.169***	***4.831.428***

Tale voce risulta con un incremento di Euro 333.741 rispetto all'esercizio precedente.

Si rileva che la voce *"Servizi vari"* è così composta:

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Costi per cessione energia e.	*27.774*	*29.720*
Analisi periodiche	*118.246*	*107.118*
Canone depurazione acque	*58.045*	*56.914*
Servizi di pulizia	*90.474*	*46.740*
Servizi per la sicurezza	*73.782*	*50.729*
Acqua	*126.752*	*140.783*
Gas metano	*11.272*	*7.112*
Spese telefoniche e cellulari	*52.829*	*57.507*
Spese postali	*8.390*	*8.531*
Spese di comunicazione	*31.973*	*19.912*
Spese per aggiornamento e formazione del personale	*42.314*	*20.533*
Buoni pasto	*51.412*	*73.371*
Corrisp.ag. lavoro interinale	*7.087*	*6.945*
Compensi amministratori	*23.342*	*34.010*
Compensi Collegio Sindacale	*32.968*	*32.968*

Compensi Org.di Vigilanza	*7.280*	*10.500*
Altri	*188.930*	*334.929*
TOTALE	***952.870***	***1.038.322***

Tale voce risulta con un decremento di Euro 85.452 rispetto all'esercizio precedente.

Le spese di comunicazione sono state interamente spesate nell'esercizio.
Non sono stati sostenuti costi di ricerca.
La voce comprende i compensi ad Amministratori, Sindaci ed Organismo di Vigilanza come dettagliato in tabella.
Non sono stati concessi agli Amministratori o ai Sindaci anticipazioni o crediti, né sono state prestate garanzie a loro favore.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Ammontano complessivamente a Euro 123.996.
Tali costi si riferiscono ai noli di mezzi e attrezzature per il settore raccolta, per le discariche di Asiago e di Thiene e per l'impianto di termoutilizzo; comprende altresì il costo di noleggio di apparecchi telefonici, la quota di affitto del terreno in concessione dal Comune di Schio, il canone di concessione discarica di Asiago dovuto al comune sede dell'impianto e il nolo degli apparati per la rilevazione puntuale dei conferimenti.

COSTI PER IL PERSONALE

Ammontano complessivamente a Euro 9.079.375 così suddivisi:

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Salari e stipendi	*6.246.250*	*6.215.225*
Oneri sociali	*2.089.416*	*2.164.367*
Trattamento fine rapporto	*426.165*	*431.965*
Altri costi	*317.544*	*279.068*
TOTALE	***9.079.375***	***9.090.625***

Comprendono l'intera spesa per il personale dipendente (compresi i lavoratori interinali), il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge e quelli legati ai contratti collettivi, la contrattazione di secondo livello, nonché i relativi contributi previdenziali e assistenziali.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Tale voce risulta essere così composta:

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Software	*44.371*	*44.282*
Spese impianto e ampliamento	*0*	*15.880*
Avviamento	*0*	*153.103*
Diritti di superficie	*2.263*	*2.263*
Migliorie beni di terzi	*17.879*	*11.718*
Servitù	*4.851*	*2.548*
Altri	*0*	*0*
TOTALE	***69.364***	***229.795***

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Voci	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Immobili industriali	*326.903*	*314.585*
Costr. leggere – vasche vano RUP	*10.581*	*12.595*
Impianti generici e specifici	*3.388.048*	*3.047.312*
Macchinari	*47.291*	*72.210*
Attrezzature	*24.449*	*33.035*
Mezzi di trasporto	*708.443*	*497.820*
Mobili e arredi	*12.336*	*15.594*
PC e macchine d'ufficio	*30.293*	*21.031*
Sist.telefonico - telefoni cellulari - strumenti mobili vari	*21.783*	*15.358*
Container-campane-contenitori per rifiuti	*405.373*	*373.243*
TOTALE	***4.975.500***	***4.402.783***

Per i beni acquistati nel corso del 2020 le aliquote d'ammortamento sono state ridotte del 50% in quanto si ritiene che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Si evidenzia che sulle migliorie capitalizzate 2020 a beni acquistati in esercizi antecedenti si applica invece l'aliquota ordinaria.
Per il refrattario linea 1, linea 2 e linea 3, i surriscaldatori linea 2 e linea 3, le maniche linea 1, linea 2 e linea 3 e l'impianto DCS e SME Linea 1, viene applicato un ammortamento del 20% annuo ritenuto conforme alla residua possibilità di utilizzazione del cespite.
La medesima aliquota è stata applicata per l'ammortamento dei contenitori per rifiuti e delle campane Easy, New Cube e tradizionali.

ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

A seguito degli interventi di sostituzione del surriscaldatore della linea 1 dell'impianto di termovalorizzazione, si è provveduto alla svalutazione integrale del valore residuo contabile del surriscaldatore sostituito ai sensi di quanto previsto dall'art. 2426 del C.C., rilevato che lo stesso, alla chiusura dell'esercizio, risulta durevolmente di valore inferiore rispetto a quello contabile.

Voci	*Esercizio 2020*	*Esercizio 2019*
Svalutazione immobilizzazioni	*441.088*	*0*
TOTALE	***441.088***	***0***

SVALUTAZIONE CREDITI

L'accantonamento ai fondi svalutazione crediti risulta pari complessivamente a Euro 172.985 essendo gli stessi legati al presumibile valore di realizzazione dei crediti commerciali esposti a bilancio.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Si rimanda a quanto esposto nella specifica voce dello Stato Patrimoniale.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Ammontano complessivamente a Euro 185.231; si rimanda a quanto esposto nella specifica voce dello Stato Patrimoniale "Altri fondi".

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Ammontano complessivamente a Euro 143.824. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento di Euro 14.286.

La composizione di tale voce è evidenziata nel seguente prospetto:

	Esercizio 2020	***Esercizio 2019***
Minusvalenze patrimoniali	*0*	*7.097*
Tasse di circolazione,revis.,conc.	*30.233*	*27.484*
Imposte, tasse e diritti	*33.502*	*36.078*
Spese bolli, vidimazioni e diritti	*21.087*	*33.218*
Sanzioni pecuniarie	*113*	*2.743*
Abbon.ti e spese per pubblicazioni	*24.722*	*19.471*
Insussistenze ordinarie dell'attivo	*0*	*105*
Sopravvenienze del passivo	*32.894*	*0*
Residuali	*1.273*	*3.342*
TOTALE	***143.824***	***129.538***

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo negativo ammonta complessivamente a Euro 354.397.
La composizione di tale voce è evidenziata nei seguenti prospetti:

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Proventi diversi dai precedenti	***Esercizio 2020***	***Esercizio 2019***
Interessi attivi di c/c	*103*	*167*
Interessi attivi moratori	*32.892*	*362*
TOTALE	***32.995***	***529***

ONERI FINANZIARI

Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	*Esercizio 2020*	*Esercizio 2019*
Interessi passivi su mutui e oneri swap	*339.069*	*476.286*
Costi istruttoria mutui	*14.575*	*14.948*
Interessi passivi di c/c - commissioni apertura linee di credito	*17.918*	*17.916*
Oneri per polizze fideiussorie mutui e contributi	*15.810*	*19.600*
Altri interessi passivi	*20*	*221*
TOTALE	***387.392***	***528.971***

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Il reddito ante imposte risulta pari a Euro 571.803.
Per l'anno 2020 l'importo di reddito fiscalmente imponibile IRES risulta pari a Euro 1.328.265, mentre la base imponibile IRAP è pari a Euro 1.499.320.
Le imposte correnti sul reddito 2020 sono calcolate in base alle norme vigenti concernenti la determinazione dei redditi imponibili dell'esercizio e ammontano a Euro 381.755 (IRES pari a Euro 318.784 e IRAP pari a Euro 62.971).

Nel corso del 2011 con il Decreto Legge n. 201/2011 (Manovra Monti) il governo aveva emanato nuove misure "anticrisi". Tra i provvedimenti contenuti nel decreto si annoverava il premio per la capitalizzazione delle imprese denominato ACE (Aiuto alla crescita economica) che prevedeva un meccanismo di deduzione dal reddito complessivo di un importo derivante dall'incremento del patrimonio delle imprese. Introduceva pertanto la deducibilità dall'imponibile IRES di parte dell'incremento di capitale proprio dell'impresa (calcolato rispetto al patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio in corso al 31.12.2010) moltiplicato per un coefficiente fissato annualmente dal governo.
Con l'approvazione della Legge di Bilancio 2019 tale agevolazione era stata soppressa, ma è stata però reintrodotta con decorrenza dall'esercizio 2019 dal comma 287 dell'articolo unico della L. 160/19 (Legge di Bilancio 2020) determinando il coefficiente, anche per l'anno 2020, nell'aliquota de1l'1,30%.
L'incremento del patrimonio netto di AVA alla data del 31.12.2020 rispetto al 31.12.2010 è pari a Euro 4.017.476 che comporta una deduzione dall'imponibile IRES di Euro 52.227 e un conseguente risparmio d'imposta per Euro 12.534.

Lo stesso Decreto Legge n. 201/2011 (Manovra Monti) ha stabilito che a decorrere dal periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2012 è ammesso in deduzione dall'imposta IRES un importo pari

all'IRAP determinata ai sensi del Decreto Legislativo n. 446/1997 e relativa alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato al netto delle deduzioni spettanti ai sensi del medesimo Decreto Legislativo. Il costo del personale dell'anno 2020 imputato a conto economico è pari complessivamente a Euro 9.079.375 di cui Euro 99.326 indeducibili relativi a dipendenti con contratto a tempo determinato, le deduzioni spettanti ammontano a Euro 2.575 mentre il valore della produzione netta è di Euro 1.499.320. La quota di IRAP deducibile dalla base imponibile IRES è pari a Euro 5.090, con conseguente risparmio d'imposta di Euro 1.222.

In riferimento a quanto già precedentemente specificato ed in osservanza del Principio Contabile CNDC e CNR n. 25 sono state contabilizzate le imposte differite di competenza dell'esercizio. Nel calcolo delle stesse sono state considerate le sole differenze temporanee tra il risultato civile ante imposte e il risultato fiscalmente imponibile tralasciando, nel rispetto della *ratio* del principio menzionato, le differenze permanenti.
Ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2427 punto 14 C.C. si evidenzia quanto segue:

- Differenze temporanee assoggettate:

1) Ammortamento refrattario linea 3 – in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
   Euro + 7.281 (storno imposte anticipate – differite attive IRES);
2) Ammortamento refrattario linea 2 – in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
   Euro + 7.057 (imposte anticipate – differite attive IRES);
3) Ammortamento refrattario linea 1 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
   Euro + 15.982 (imposte anticipate – differite attive IRES);
4) Ammortamento maniche linea 1 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
   Euro + 7.432 (imposte anticipate – differite attive IRES);
5) Ammortamento impianto DCS e SME linea 1 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
   Euro + 32.871 (imposte anticipate – differite attive IRES);
6) Ammortamento nuovo surriscaldatore Linea 3 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
   Euro + 17.829 (imposte anticipate – differite attive IRES);
7) Ammortamento nuovo surriscaldatore Linea 1 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
   Euro + 586 (imposte anticipate – differite attive IRES);
8) Storno crediti per imposte differite attive per reverse ammortamento maniche linea 2 (ammortamento civile minore del fiscale) :
   Euro - 174 (storno imposte anticipate – differite attive IRES);

9) Storno crediti per imposte differite attive per reverse ammortamento avviamento acquisizione ex – Cias (ammortamento civile minore del fiscale):
Euro - 22.377 (imposte anticipate – differite attive IRES)
Euro – 3.916 (imposte anticipate – differite attive IRAP);
10) Storno crediti per imposte differite attive per reverse ammortamento maniche linea 3 (ammortamento civile minore del fiscale):
Euro - 4.456 (imposte anticipate – differite attive IRES)
11) Ammortamento fabbricati e relative capitalizzazioni in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 7.274 (imposte anticipate – differite attive IRES);
12) Storno crediti per imposte differite attive per reverse ammortamento campane tradizionali carta, vetro e multimateriale (ammortamento civile minore del fiscale):
Euro - 4.976 (storno imposte anticipate – differite attive IRES);
13) Storno crediti per imposte differite per reverse ammortamento campane Easy in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro – 13.247 (imposte anticipate – differite attive IRES);
14) Ammortamento campane New Cube in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 1.334 (imposte anticipate – differite attive – IRES);
15) Storno crediti per imposte differite per reverse ammortamento contenitori in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro – 1.548 (imposte anticipate – differite attive – IRES);
16) Storno crediti per imposte differite attive per reverse ammortamento parco mezzi ex-Cias e relative capitalizzazioni (ammortamento civile minore del fiscale):
Euro - 624 (storno imposte anticipate – differite attive IRES);
17) Storno credito IRES per eliminazione dal registro dei cespiti ammortizzabili a seguito vendita di contenitori:
Euro - 87 (storno credito IRES);
18) Storno credito IRES per eliminazione dal registro dei cespiti ammortizzabili a seguito messa in uso maniche linea 2:
Euro - 1.017 (storno credito IRES);
19) Rilevazione credito per imposte differite attive per accantonamento al FSC a rilevanza civile:
Euro + 35.153 (imposte anticipate – differite attive IRES)
20) Storno credito per imposte differite attive per storno Fondo rischi legali e contenziosi:
Euro - 4.320 (utilizzo fondo imposte differite IRES)
Euro - 756 (utilizzo fondo imposte differite IRAP)
21) Rilevazione credito per imposte differite attive per accantonamento al Fondo rischi legali e contenziosi:
Euro + 41.146 (utilizzo fondo imposte differite IRES)
Euro + 7.201 (utilizzo fondo imposte differite IRAP)

22) Utilizzo del fondo imposte differite IRES per disallineamento competenza civile e fiscale del contributo in conto capitale dovuto dai Comuni per le campane Easy
Euro + 14.075 (utilizzo fondo imposte differite IRES)
Il saldo delle imposte differite/anticipate ammonta a Euro 137.722.

Imposte differite attive e passive addebitate a conto economico

Le aliquote applicate nel calcolo delle imposte differite corrispondono a quelle vigenti per le società che prestano i servizi di raccolta e smaltimento dei rifiuti per conto dei Comuni (IRES 24% - IRAP 4,20%).

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

ACCORDI FUORI BILANCIO

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

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare.

OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE

La società eroga servizi di raccolta, trasporto, recupero e smaltimento di rifiuti anche nei confronti di clienti soci della società medesima a condizioni giuridiche ed economiche di mercato.

COMPENSI SPETTANTI GLI AMMINISTRATORI

Ai sensi dell'art. 2427 del C.C. n.16, si informa che l'importo totale dei compensi, contributi INPS e rimborsi iscritti a bilancio a favore degli Amministratori, ammonta, per il periodo di competenza 2020, a Euro 23.342.

CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE

Ai sensi del comma 1 n. 16 – bis) dell'art. 2427 del C.C., si informa che l'importo totale dei corrispettivi iscritti a bilancio a favore del Collegio Sindacale a cui, ai sensi dell'art. 22 "Controllo" dello statuto della società compete anche l'esercizio del controllo contabile, ammonta, per il periodo di competenza 2020, a Euro 32.968.

I compensi in parola sono stabiliti dall'Assemblea dei Soci in misura fissa ed invariabile e remunerano in forma onnicomprensiva le attività di controllo previste dal codice civile e la revisione legale dei conti.

TRASPARENZA NEL SISTEMA DELLE EROGAZIONI PUBBLICHE EX ART.1 COMMA 125 – LEGGE 124/2017

L'art. 1, commi 125 e ss, della legge 124/2017 (c.d. "Legge annuale per il mercato e la concorrenza") ha introdotto nell'ordinamento obblighi di trasparenza relativi alle erogazioni pubbliche.
La legge in parola impone la pubblicazione di informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere di importo superiore a Euro 10.000.
L'interpretazione della norma, suffragata dai chiarimenti forniti dall'ANAC, fa ritenere che siano escluse dagli obblighi di trasparenza le erogazioni che costituiscono un corrispettivo nell'ambito di un rapporto contrattuale volto ad ottenere prestazioni direttamente collegate allo svolgimento dell'attività del soggetto beneficiario, quali ad esempio, le somme erogate per l'esecuzioni di lavori, servizi e forniture, nonché per le sponsorizzazioni.
Si evidenzia che, nel corso del 2020, AVA srl non ha ricevuto erogazioni diverse da quelle che costituiscono un corrispettivo nell'ambito di un rapporto contrattuale direttamente collegato allo svolgimento dell'attività caratteristica della società. Nell'ambito di tali erogazioni, si informa che la Società nel corso del 2020 è risultata beneficiaria di contributi in conto investimenti erogati a titolo di compartecipazione alla spesa per la realizzazione di nuovi centri comunali di raccolta:

- euro 282.685,11 da parte del Comune di Marano Vicentino, in forza della Convenzione AVA-Comune sottoscritta in data 18/11/2020;
- euro 5.000,00 da parte del Comune di Thiene, in forza della Convenzione sottoscritta in data 23/12/2020.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In merito alla definizione dei PEF 2020, i Comuni Soci, ad esclusione del Comune di Schio, hanno approvato i PEF 2020 aggiornando gli stessi in applicazione della deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 28.12.2020. I PEF approvati dai singoli Comuni sono stati trasmessi ad ARERA per le determinazioni di conseguenza. Non risultano alla data di redazione del bilancio, provvedimenti assunti da ARERA in ordine alle determinazioni assunte dai Comuni soci sul PEF 2020.

In merito alla redazione dei PEF dell'esercizio 2021, il Consiglio di Amministrazione, in data 03/03/2021, ha deliberato in ordine ai cost-driver da utilizzare per la ripartizione dei costi tra Comuni e ha definito in 14.376.000 il valore dei ricavi, riferiti ai servizi erogati ai Comuni soci e rientranti nel perimetro gestionale assoggettato al metodo tariffario (MTR), necessari ad assicurare l'equilibrio economico-finanziario della gestione. Oltre a tale valore dovrà essere considerata l'applicazione delle componenti tariffarie di conguaglio riferite agli esercizi 2018 e 2019, quantificate in euro 199.426 per l'anno 2018 e euro 146.186 per l'anno 2019.
L'art. 30 co. 5 del D.L. 02/03/2021 n. 41 (c.d. "Decreto Sostegno") ha prorogato al 30/06/2021 il termine per l'approvazione da parte dei Comuni delle tariffe TARI 2021, basate sul piano economico-finanziario.
Nelle more della definizione dei PEF 2021, la Società emette verso i Comuni fatturazioni in acconto, di importo pari al valore del PEF 2020 (limitatamente alle sole componenti tariffarie di competenza), pro rata mensile.
L'Ente di governo dell'ambito territoriale "Vicenza", con nota del 05.03.2021, ha informato gestori e Comuni che, analogamente all'esercizio 2020, non svolgerà le proprie competenze in materia di validazione dei PEF 2021.
Con riferimento alla situazione emergenziale conseguente alla diffusione del virus COVID-19, la Società ha adottato tempestivamente e mantiene misure finalizzate al contenimento del contagio, le quali risultano in linea con il Protocollo Governo-Parti sociali del 24/04/2020 e con le disposizioni adottate dalle competenti autorità.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO 2020

Il Consiglio di Amministrazione, in relazione alle prospettive del risultato economico e di generazione di cash flow, propone di destinare l'utile di esercizio 2020 pari a Euro 335.974 interamente ad accantonamento alla riserva Fondo Rinnovo Impianti e Sviluppo Investimenti.

ALLEGATI

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

- prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali (tavola 1);
- prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali (tavola 2);
- prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie (tavola 3);
- prospetti sull'origine, sulla disponibilità, sulla distribuibilità e sull'utilizzo del patrimonio netto (tavole 4a e 4b).

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

Schio, lì 7 aprile 2021

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Daniela Pendin

Tavola 1 - Immobilizzazioni immateriali 2020

Voci Stato Patrimoniale	Consistenza esercizio prec.				Valore netto inizio esercizio	Var.ni nell'esercizio							Valore netto fine esercizio
	costo acq	*rival.ni*	*f.do amm.to*	*sval.ni*		*acq.ni*	*var.ni*	*alien.ni*	*riv.ni*	*retifica*	*amm.ti*	*sval.ni*	
Software	606.618	0	523.895	0	82.723	3.700	0	0	0		44.372	0	42.051
Diritti di superficie	204.346	0	26.864	0	177.482	0	0	0	0	0	2.263	0	175.219
Spese impianto	593.297	0	593.297	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi pluriennale VIA	128.496	0	128.496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi pluriennale acquisto ramo CIAS	158.342	0	158.342	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Migliorie beni di terzi Disc.Thiene	27.656	0	24.891	0	2.766	0	0	0	0	0	2.766	0	0
Migl. beni di terzi 2012 Disc.Thiene	8.925	0	7.940	0	985		0	0	0	0	985	0	0
Migl.beni di terzi 2019 Disc.Thiene	16.370	0	4.092	0	12.278	0	0	0	0	0	4.092	0	8.185
Migl.beni di terzi 2019 terreno Thiene	11.600	0	3.867	0	7.733	0	0	0	0	0	3.867	0	3.866
Migl.beni di terzi 2020 Discarica di Thiene	0	0	0	0	0	18.500	0	0	0	0	6.167	0	12.333
Servitu' Comune di Schio	50.953	0	15.286	0	35.668	19.194	0	0	0	0	4.851	0	50.010
Avviamento Greta	1.678.157	0	1.678.157	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Migl.cap.Terreno C.di Schio	22.585	0	22.584	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tavola 1 - Immobilizzazioni immateriali 2020

Oneri pluriennali Start Up Tares	39.930	0	39.930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	19.194	0	0	0	19.194	0	-19.194	0	0	0	0	0	0
TOTALI	**3.566.469**	**0**	**3.227.642**	**0**	**338.828**	**41.394**	**-19.194**	**0**	**0**	**0**	**69.363**		**291.663**

Tavola 2 - Immobilizzazioni materiali 2020

Voci Stato Patrimoniale	Consistenza esercizio prec.				Valore netto inizio esercizio	Var.ni nell'esercizio							Valore netto fine esercizio
	costo acq	*rival.ni*	*f.do amm.*	*sval.ni*		*acq.ni*	*var.ni*	*contr.***	*alien.ni*	*rettifica **	*amm.ti*	*sval.ni*	
Terreni	1.695.093				1.695.093								1.695.093
Fabbricati	12.055.950	0	6.062.974	0	5.992.976	364.207	265.538	0	0	0	326.903	0	6.295.819
Costruzioni leggere	142.785	0	111.181	0	31.604	0	0	0	0	0	10.581	0	21.023
Impianti generici e specifici	56.306.276	0	42.519.982	0	13.786.295	2.331.212	436.657	0	0	0	3.388.046	441.089	12.725.028
Macchinari	1.288.819	0	1.067.475	0	221.344	1.434	0	0	0	0	47.291	0	175.487
Attrezzature	1.740.009	0	1.681.123	0	58.886	12.131	0	0	0	0	24.449	0	46.569
Mezzi di trasporto	7.507.122	0	5.882.556	0	1.624.566	1.947.514	0	0	0	0	708.443	0	2.863.637
Mobili e arredi	436.838	0	400.529	0	36.309	3.389	0	0	0	0	12.336	0	27.362
strumenti mobili vari	161.267	0	113.108	0	48.160	32.660	0	0	0	0	16.344	0	64.476
Sistema telefonico	68.152	0	62.065	0	6.088	11.417	0	0	0	0	5.439	0	12.066
PC e macchine d'ufficio	421.242	0	330.993	0	90.248	49.353	0	0	0	0	30.293	0	109.308
Altri immob.materiali	4.813.998	0	3.553.367	0	1.260.632	111.740	0	0	6.491	0	405.374	0	960.508
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.498.809	0	0	0	1.498.809	668.188	-702.195	0	0	0	0	0	1.464.802
TOTALI	**88.136.360**	**0**	**61.785.352**	**0**	**26.351.011**	**5.533.245**	**0**	**0**	**6.491**	**0**	**4.975.500**	**441.089**	**26.461.178**

Tavola 3 - Immobilizzazioni finanziarie
(valori in migliaia)
2020

Voci Stato Patrimoniale	*costo originario*	*acquisizioni*	*alienazioni e stralci*	*rettifiche di valore*	**Valore al 31.12.19**	*acquisizioni*	*alienazioni e stralci*	*rivalutaz.ni*	*rettifiche di valore*	*altre*	**Valore al 31.12.20**
Partecipazioni imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Partecipazioni altre imprese	21	0	0	0	21	0	0	0	0	0	21
Crediti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALI	**21**	**0**	**0**	**0**	**21**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**21**

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

	Capitale sociale	*Riserva legale*	*Vers.in conto capitale Villaverla*	*Vers.in conto capitale M. di Malo*	*Riserva sovrapp.zo quote Comunità Montana*	*Riserva rinnovo impianti*	*Riserva avanzo di fusione*	*Riserva operazioni copertura flussi finanziari*	*Riserva cop.future spese dismissioni impianti*	*Riserva cop.oneri futuri da contenziosi*	*Risultato esercizio*	*Totale*
Alla chiusura dell'esercizio corrente 31/12/2017	**3.526**	**705**	**275**	**31**	**1.346**	**10.458**	**1.202**	**- 227**			**1.064**	**18.380**
Destinazione del risultato d'esercizio: 2017												
- attribuzione dividendi											745	
- altre destinazioni						319						
Altre variazioni:												
- distribuzione Fondo di riserva												
Riserva da avanzo di fusione												
Variazione fair value cop.flussi fin.ri								115				
Risultato dell'esercizio corrente											1.216	
Alla chiusura dell'esercizio corrente 31/12/2018	**3.526**	**705**	**275**	**31**	**1.346**	**10.778**	**1.202**	**- 112**			**1.216**	**18.967**
Destinazione del risultato d'esercizio: 2018												
- attribuzione dividendi											608	
- altre destinazioni						608						
Altre variazioni:												
- distribuzione Fondo di riserva												
Riserva da avanzo di fusione												
Variazione fair value cop.flussi fin.ri								45				
Risultato dell'esercizio corrente											1.431	
Alla chiusura dell'esercizio corrente 31/12/2019	**3.526**	**705**	**275**	**31**	**1.346**	**11.387**	**1.202**	**- 67**			**1.431**	**19.836**
Destinazione del risultato d'esercizio: 2019												
- attribuzione dividendi											1.000	
- altre destinazioni									50	380		
Altre variazioni:												
- distribuzione Fondo di riserva												
Riserva da avanzo di fusione												
Variazione fair value cop.flussi fin.ri								45				
Risultato dell'esercizio corrente											449	
Alla chiusura dell'esercizio corrente 31/12/2020	**3.526**	**705**	**275**	**31**	**1.346**	**11.386**	**1.202**	**- 22**	**50**	**380**	**336**	**19.215**

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

Natura e descrizione delle voci del Patrimonio Netto	Saldo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazione: copertura perdite	Utilizzazione: altre ragioni
SITUAZIONE AL 31/12/18					
Capitale	3.526		0		
Riserve di capitale:					
Riserve sovrapprezzo quote Unione Montana	1.346	Aumento di capitale - copertura di perdite	1.346		
Vers.in c/capitale Villaverla	275	Aumento di capitale - copertura di perdite	275		
Vers.in c/capitale Monte di Malo	31	Aumento di capitale - copertura di perdite	31		
Riserve di utili:					
Riserva legale	705	Copertura perdite	705		
Riserva rinnovo impianti	10.778	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	10.778		
Riserva da avanzo di fusione	1.202	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	1.202		
Riserva per operaz.copertura flussi finanziari	-112				
Risultato d'esercizio	*1.216*		*0*		
Totale	18.967		14.337		
Quota non distribuibile	0		16		
Quota disponibile			**14.321**		
SITUAZIONE AL 31/12/19					
Capitale	3.526		0		
Riserve di capitale:					
Riserve sovrapprezzo quote Unione Montana	1.346	Aumento di capitale - copertura di perdite	1.346		
Vers.in c/capitale Villaverla	275	Aumento di capitale - copertura di perdite	275		
Vers.in c/capitale Monte di Malo	31	Aumento di capitale - copertura di perdite	31		
Riserve di utili:					
Riserva legale	705	Copertura perdite	705		
Riserva rinnovo impianti	11.386	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	11.386		
Riserva da avanzo di fusione	1.202	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	1.202		
Riserva per operaz.copertura flussi finanziari	-67				
Risultato d'esercizio	*1.431*		*0*		
Totale	19.835		14.945		
Quota non distribuibile	0		0		
Quota disponibile			**14.945**		
SITUAZIONE AL 31/12/20					
Capitale	3.526		0		
Riserve di capitale:					
Riserve sovrapprezzo quote Unione Montana	1.346	Aumento di capitale - copertura di perdite	1.346		
Vers.in c/capitale Villaverla	275	Aumento di capitale - copertura di perdite	275		
Vers.in c/capitale Monte di Malo	31	Aumento di capitale - copertura di perdite	31		
Riserve di utili:					
Riserva legale	705	Copertura perdite	705		
Riserva rinnovo impianti	11.386	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	11.386		
Riserva da avanzo di fusione	1.202	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	1.202		
Riserva per operaz.copertura flussi finanziari	-22				
Riserva copertura oneri futuri contenziosi	380	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	380		
Riserva copertura spese dismissioni impianti	50	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	50		
Risultato d'esercizio	*336*		*0*		
Totale	19.215		15.375		

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

Natura e descrizione delle voci del Patrimonio Netto	Saldo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazione: copertura perdite	Utilizzazione: altre ragioni
Quota non distribuibile	0		0		
Quota disponibile			**15.375**		