

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2013**

La società A.LI.SE.A. S.p.A. è a partecipazione pubblica e svolge l'attività di prestazione di servizi ambientali nei Comuni di Jesolo, Eraclea, Musile di Piave, Noventa di Piave, Fossalta di Piave, Torre di Mosto e Ceggia.

In data 20.12.2013, la società Veritas S.p.A. (a totale partecipazione pubblica) già socia al 60,00%, ha acquisito una ulteriore quota del 14,84% delle azioni possedute dal Comune di Jesolo, risultando il socio di maggioranza e controllo in quanto titolare della quota pari al 74,84% del capitale sociale.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita dagli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.

A seguito dell'introduzione dal 01.01.2013 del nuovo tributo a copertura dei costi dei servizi ambientali e dei servizi indivisibili (cd. "TARES"), introdotto dall'art. 14 del D.L. n. 201 del 06.12.2011, convertito dalla legge n. 214 del 24.12.2011, la società ha provveduto a svolgere per conto dei Comuni soci il servizio di igiene ambientale nei rispettivi territori effettuando la materiale riscossione del tributo per conto dei comuni di Jesolo, Eraclea, Noventa di Piave e Musile di Piave, procedendo quindi al riversamento delle somme incassate a favore dei predetti Comuni. I Comuni di Fossalta di Piave, Ceggia e Torre di Mosto hanno invece provveduto autonomamente a gestire la riscossione del tributo. La società, a copertura dei propri costi di esercizio, ha presentato poi fattura ai Comuni per i servizi ambientali svolti, compresi gli smaltimenti. I crediti sorti nel 2013 si riferiscono pertanto, per la maggior parte, a prestazioni svolte per conto dei Comuni soci documentate da fattura, oltre che a conferimenti in discarica e

servizi diversi, a differenza di quanto accaduto negli esercizi precedenti in cui i crediti TIA verso l'utenza erano rilevati nel bilancio della società.

La presente nota integrativa fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi in materia. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In conformità a quanto previsto dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono comparati con quelli dell'esercizio precedente.

Il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro.

## **PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE**

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi di redazione e i criteri di valutazione previsti dagli artt. 2423 bis e 2426 del Codice Civile.

Inoltre, si è fatto riferimento ai principi contabili nazionali approvati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Esaminiamo ora i criteri di valutazione adottati:

### ***IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo e sono ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Nel caso in cui il periodo non sia diversamente valutabile, l'ammortamento viene stabilito in cinque anni.

Con deliberazione della Giunta Comunale di Jesolo n. 48 del 24.02.2012 è stato assunto l'atto di indirizzo, direzione e coordinamento per la

concessione alla società, per il tramite della società strumentale Jesolo Patrimonio S.r.l. interamente controllata dal Comune di Jesolo, della proroga fino al 31.12.2030 della concessione d'uso della discarica di via Piave Nuovo a Jesolo (VE). Di conseguenza, l'importo residuo al 01.01.2011 delle opere ad utilizzazione pluriennale realizzate sul bene comunale in questione è stato ripartito, ai fini della determinazione delle quote di ammortamento, sulla nuova durata residua della concessione come sopra determinata. Si rimanda a quanto riportato a pag. 11 della nota integrativa dell'esercizio 2011 per quanto riguarda le differenze emerse in sede di determinazione delle quote di ammortamento sulla base della nuova durata della concessione d'uso.

#### ***IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo comprensivo degli oneri accessori relativi all'acquisto, alla costruzione e alla fase di avviamento dei cespiti che l'impresa deve sostenere affinché l'immobilizzazione possa essere utilizzata.

A seguito del mutato regime IVA relativo alle operazioni attive svolte dalla società nei confronti dei comuni, divenute imponibili IVA a seguito dell'applicazione della TARES, nel corso dell'esercizio 2013 la società ha effettuato la rettifica dell'IVA non detratta in sede di acquisizione dei beni strumentali acquisiti negli esercizi 2009-2012, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 19 bis 2 del D.P.R. n. 633/1972. L'IVA divenuta detraibile è stata portata a riduzione del costo originario dei beni strumentali oggetto della rettifica in contropartita alla rilevazione di un maggior credito IVA per euro 55.641.=. Ciò ha comportato la rilevazione di minori ammortamenti per i beni per i quali è stata effettuata la rettifica IVA.

**Beni iscritti a valore diverso dal costo**

Non sono iscritti in bilancio beni strumentali rivalutati volontariamente o ai sensi delle leggi di rivalutazione.

**Spese di manutenzione e riparazione**

Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputate a conto economico nell'esercizio di sostenimento, mentre le spese di manutenzione di natura straordinaria che hanno comportato un incremento della vita utile del cespite sono state capitalizzate.

**Beni di limitato valore**

Sono considerate tra le immobilizzazioni, data la loro significatività per l'attività sociale, le acquisizioni di beni di valore unitario non superiore ad euro 516.=.

Peraltro, a differenza di quanto avvenuto fino all'esercizio 2003, già a decorrere dall'esercizio 2004 tali beni sono stati iscritti in bilancio ciascuno nella propria categoria omogenea di appartenenza e non più in una unica voce dei cespiti ammortizzabili, essendosi modificato nell'esercizio 2004 il criterio di ammortamento come precisato nella nota integrativa al bilancio 2004.

**Ammortamenti**

Gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua vita utile stimata dei cespiti che trovano riferimento nelle aliquote ordinarie di cui al D.M. 31.12.1988. Tali aliquote sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo.

Nell'esercizio di entrata in funzione dei beni le sopracitate aliquote sono

ridotte alla metà.

Relativamente ai beni ammortizzabili di valore unitario non superiore a 516.= euro la metodologia di determinazione dell'ammortamento è variata negli esercizi precedenti. Come noto, il D. Lgs. n. 6/2003, a decorrere dal 01.01.2004, ha, tra l'altro, abrogato l'ultimo comma dell'art. 2426 del codice civile in base al quale era consentito effettuare rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie. In attuazione di tale disposizione, l'ammortamento dei beni di valore unitario non superiore a 516.= euro è stato effettuato applicando la disposizione di cui all'art. 67, comma 6, del D.P.R. n. 917/1986, nel testo vigente fino al 31.12.2003. Tale norma consentiva la deduzione integrale delle spese di acquisto dei beni di valore unitario non superiore a 516.= euro nell'esercizio in cui sono state sostenute. La società, in applicazione di tale norma, aveva optato, anche per motivi di semplificazione operativa, per l'applicazione dell'ammortamento fiscale integrale di cui all'art. 67, comma 6, del D.P.R. n. 917/1986. Peraltro, a seguito dell'intervenuta abrogazione dell'art. 2426, ultimo comma, del codice civile a decorrere dal 01.01.2004, la società ha ritenuto maggiormente conforme alle norme del codice civile l'adozione del criterio di ordinario ammortamento dei beni di valore unitario non superiore a 516.= euro, che comporta la determinazione di quote annue di ammortamento sulla base delle ordinarie aliquote differenziate per categorie omogenee di cespiti. Si è, quindi, provveduto ad adottare e riformulare, per tutti i beni di valore unitario non superiore a 516.= euro, anche se acquistati in esercizi precedenti al 2004, il relativo piano di ammortamento come sopra articolato, imputando al conto economico le relative quote di competenza a decorrere dall'esercizio 2004.

La differenza esistente al 31.12.2003 per i beni di valore unitario non superiore a 516.= euro acquistati fino a tale data, tra fondo ammortamento rideterminato come sopra illustrato e fondo ammortamento fiscale accantonato fino alla medesima data negli esercizi precedenti, è stata iscritta in bilancio tra i proventi straordinari dell'esercizio 2004, mentre le relative imposte differite sono state iscritte tra gli oneri straordinari dell'esercizio stesso. In particolare, la differenza complessivamente esistente al 31.12.2003 tra fondo ammortamento originariamente effettuato e fondo ammortamento ricalcolato è stata positiva e pari ad euro 818.397.= e le relative imposte differite ammontano ad euro 304.853.= (37,25% di euro 818.397.=), per cui l'effetto netto positivo nel conto economico dell'esercizio 2004 si è avuto per la differenza di tali importi e, quindi, per euro 513.544.= (pari ad euro 818.397.= – euro 304.853.=). Le imposte differite di euro 304.853.= sono state stanziare nell'esercizio 2004 al relativo fondo iscritto al passivo del bilancio tra i fondi per rischi ed oneri, che è stato ridotto successivamente, negli esercizi 2004, 2005, 2006 e 2007, a seguito dell'ineducibilità fiscale delle quote di ammortamento civilistiche calcolate sui beni suddetti il cui processo civilistico di ammortamento è ancora in corso, mentre si è invece esaurito il corrispondente processo fiscale di ammortamento. Peraltro, tale eccedenza di ammortamenti fiscali è stata affrancata, nell'esercizio 2008, mediante pagamento dell'imposta sostitutiva prevista dal citato art. 1, comma 33, della legge finanziaria per il 2008.

### **Svalutazioni**

Nell'esercizio 2013 l'organo amministrativo non ha provveduto ad effettuare svalutazioni di immobilizzazioni diverse dagli ammortamenti.

### ***IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE***

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al valore nominale di sottoscrizione delle partecipazioni in altre imprese. Nell'esercizio 2008 è stata acquisita una partecipazione sociale dell'1% al capitale della società "DATA REC S.r.l.", per complessivi euro 2.738.= (importo comprensivo degli oneri notarili relativi alla stipula dell'atto di compravendita), attiva nel settore della gestione dei dati relativi alla tariffa di igiene ambientale (T.I.A.). Tale partecipazione, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, è stata iscritta al costo di acquisto.

E', inoltre, iscritta in tale voce – al valore nominale - la quota consortile di partecipazione la Consorzio di Promozione e Sviluppo Turistico "Four Seasons" di Jesolo.

E', altresì, iscritto tra i crediti verso altri il residuo credito verso il Comune di Jesolo, di euro 719.522.=, per il recupero dell'indennità di esproprio anticipata, comprensivo degli interessi riconosciuti. Tra le immobilizzazioni finanziarie risulta iscritto anche l'importo di euro 3.486.591.= relativo al credito verso la Provincia di Venezia in relazione ai versamenti cauzionali a fronte del periodo di post esercizio della discarica comunale, comprensivo degli interessi maturati.

### ***CREDITI***

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale opportunamente rettificato dal fondo svalutazione, calcolato in base alla stima di massima della situazione di solvibilità dei debitori.

### ***DISPONIBILITA' LIQUIDE***

Sono valutate al valore nominale.

### ***RATEI E RISCOINTI***

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi determinati secondo il criterio della competenza temporale.

### ***FONDI RISCHI ED ONERI***

I fondi rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti a fronte di passività future di natura determinata e di esistenza certa o probabile, delle quali, alla chiusura dell'esercizio, non era determinata l'esatta data di manifestazione. Gli stanziamenti riflettono la stima tecnica effettuata sulla base degli elementi a disposizione della società. Tra i fondi rischi ed oneri sono iscritti il fondo imposte differite, il fondo per rischi connessi ad accertamenti fiscali, il fondo per spese recupero crediti, il fondo per il vincolo di destinazione del contributo per lo smaltimento dell'amianto, concesso dal Comune di Musile di Piave e il fondo per gli oneri di post esercizio della discarica comunale.

### ***FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO***

Il trattamento fine rapporto è stato calcolato secondo quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dalle ulteriori disposizioni di legge in materia di previdenza.

### ***DEBITI***

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

### ***ISCRIZIONE DEI RICAVI***

I ricavi per servizi sono rilevati contabilmente al momento della conclusione della prestazione dei servizi. Relativamente alla gestione del Tributo Comunale sui rifiuti e servizi (TARES), la determinazione dei ricavi di competenza dell'esercizio 2013 è stata effettuata sulla base dei piani economico finanziari approvati dai Comuni.

Nel corso dell'esercizio 2013 è proseguita l'attività di gestione della TIA,

limitatamente alle annualità precedenti al 2013.

### ***IMPOSTE SUL REDDITO***

Le imposte sul reddito dell'esercizio IRES ed IRAP di competenza sono state iscritte in relazione alla quantificazione della relativa base imponibile effettuata in conformità alle disposizioni in vigore.

L'iscrizione di un saldo attivo per imposte anticipate è avvenuta in relazione alla ragionevole certezza della loro recuperabilità e, pertanto, il saldo attivo per imposte prepagate è stato contabilizzato in quanto è ragionevolmente certo che saranno realizzati in futuro redditi imponibili sufficienti per assorbirlo.

### ***RISCHI, IMPEGNI E GARANZIE***

Gli impegni sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale. I beni in leasing non risultano più iscritti tra i conti d'ordine in quanto viene fornita per essi specifica informazione nella presente nota integrativa ai sensi dell'art. 2427, n. 22), del codice civile.

## **COMMENTO DELLE VOCI DI BILANCIO**

Si forniscono le informazioni sulle principali voci di bilancio raffrontate con quelle del bilancio precedente (valori in unità di euro).

### **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

#### **ATTIVO**

Viene riportato, qui di seguito, il prospetto riepilogativo dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio per ciascuna categoria (valori in unità di euro):

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

La composizione delle immobilizzazioni immateriali ed i movimenti intervenuti nell'esercizio sono riepilogati nel prospetto che segue (valori in

unità di euro).

VOCE DI BILANCIO	COSTO ORIGINARIO	AMM.TO PRECEDENTE	SALDO INIZIALE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			SALDO FINALE
				INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Costi di impianto e							
Ampliamento	65.978.=	25.936.=	39.042.=	0.=	0.=	13.196.=	25.846.=
Costi di pubblicità	0.=	0.=	0.=	590.=	0.=	118.=	472.=
Concessioni, licenze e marchi	71.300.=	40.548.=	30.752.=	2.556.=	0.=	24.618.=	8.690.=
Immobilizzazioni in							
corso	1.152.760.=	0.=	1.152.760.=	3.952.=	1.892.=	0.=	1.154.820.=
Altre immobilizzazioni	6.710.774.=	1.088.128.=	5.622.646.=	359.417.=	0.=	476.985.=	5.505.078.=
<b>Totale</b>	<b>9.000.812.=</b>	<b>1.154.612.=</b>	<b>6.845.200.=</b>	<b>366.515.=</b>	<b>1.892.=</b>	<b>514.917.=</b>	<b>6.694.907.=</b>

### Costi di impianto ed ampliamento

La voce si riferisce a:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Costi di costituzione società e modificazioni statutarie	545.=	1.089.=
Costi di ampliamento	25.302.=	37.953.=
<b>Totale</b>	<b>25.847.=</b>	<b>39.042.=</b>

I costi societari suddetti vengono ammortizzati nella misura di un quinto dell'ammontare originario. E' iscritto nella voce anche l'importo di euro 2.723.= sostenuto nell'esercizio 2009 per spese notarili riguardanti l'acquisto del ramo di azienda relativo alla gestione dei rifiuti da ASI

S.p.A..

In merito ai costi di ampliamento, dell'importo originario di euro 63.256.=, si precisa che gli stessi si riferiscono a costi notarili, peritali e legali inerenti all'operazione societaria finalizzata alla integrazione operativa con la società V.E.R.I.T.A.S. S.p.A., anche in conformità a quanto previsto dal recente D.L. n. 1/2012 in materia di servizi pubblici locali a rilevanza economica. L'ammortamento è determinato nella misura di un quinto di tale ammontare originario.

### **Costi di pubblicità**

La voce si riferisce a:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Spese per personalizzazione automezzi	472.=	0.=
<b>Totale</b>	<b>472.=</b>	<b>0.=</b>

La voce accoglie i costi sostenuti nell'esercizio 2013 per la personalizzazione degli automezzi con l'applicazione del logo aziendale. I costi sono stati ammortizzati nella misura di un quinto dell'ammontare originario.

### **Concessioni, licenze e marchi**

La voce si riferisce a:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Software	8.690.=	30.752.=
<b>Totale</b>	<b>8.690.=</b>	<b>30.752.=</b>

Le spese sostenute negli esercizi 2012 e 2013 per software applicativo sono relative a programmi informatici aventi utilità pluriennale acquisiti sia per l'attività amministrativa che per le specifiche attività operative connesse

all'elaborazione dei dati TARES e vengono ammortizzate in quote costanti in base al periodo della loro utilità stimato in tre anni.

### **Immobilizzazioni immateriali in corso**

La voce si riferisce a:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Opere di progettazione e consulenze tecniche	7.885.=	9.777.=
Opere di realizzazione della stazione di travaso/ecocentro	387.410.=	387.410.=
Opere di compensazione ambientale	713.484.=	709.531.=
Illuminazione	46.041.=	46.041.=
<b>Totale</b>	<b>1.154.820.=</b>	<b>1.152.760.=</b>

Al 31.12.2013 in tale voce sono iscritti le spese di progettazione ed i costi relativi alla nuova stazione di travaso/ecocentro, la cui realizzazione alla data del bilancio non è ancora terminata. Non si è proceduto, pertanto, alla determinazione delle quote di ammortamento per tali cespiti.

Sono altresì in corso al 31.12.2013 i lavori di realizzazione di opere di compensazione ambientale e i lavori di realizzazione di un tratto di illuminazione pubblica, anch'essi previsti quale compensazione ambientale.

### **Altre immobilizzazioni immateriali**

La voce si riferisce a:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Platea presso discarica Piave Nuovo	491.474.=	514.803.=
Ecocentro Musile (da ramo ASI)	45.156.=	47.454.=

Lavori su beni di terzi	70.959.=	33.723.=
Costi pluriennali su beni di terzi	86.243.=	99.236.=
Prima vasca di ampliamento (vasca di emergenza)	370.270.=	392.050.=
Ampliamento scarica vasca I2	203.744.=	215.729.=
Ampliamento scarica vasche L2+M2+N2	673.466.=	713.082.=
Ampliamento scarica vasche L1+M1+N1	836.850.=	886.076.=
Ampliamento scarica vasca O1	240.394.=	254.535.=
Ampliamento scarica vasca O2	385.813.=	408.507.=
Ampliamento scarica vasca P2	305.128.=	276.611.=
Diaframma bentonitico perimetrale	978.223.=	1.035.766.=
Viabilità di ingresso in scarica	456.188.=	467.230.=
Lavori su impianto percolato (acquisito in leasing)	101.460.=	163.244.=
Progetto analisi organizzativa	57.692.=	91.436.=
Ampliamento scarica vasca P1	179.198.=	0.=
Imposta sostitutiva su finanziamento	14.667.=	16.923.=
Attivazione dominio/sito web	3.120.=	6.240.=

Spese per formazione lista candidati operatori ecologici	5.033.=	0.=
Totale	5.505.078.=	5.622.646.=

Nell'esercizio 2010 si è iniziato il processo di ammortamento della platea per la vagliatura in discarica di Jesolo del rifiuto spiaggiato in seguito utilizzata quale stazione di travaso, il cui costo residuo viene ora ammortizzato in un periodo temporale restante di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030.

Con decorrenza 2010 è iniziato il processo di ammortamento dell'ecocentro presso il Comune di Musile di Piave, acquisito dalla società ASI S.p.A. con il relativo ramo di azienda, il cui costo originario viene ammortizzato in un periodo temporale residuo di otto anni, come stimato dal precedente gestore. Le spese incrementative sostenute nell'esercizio 2013 per la realizzazione della recinzione dell'Eco-centro sono ammortizzate in funzione della durata residua del cespite principale come originariamente prevista dal precedente gestore.

Le spese per costi pluriennali su beni di terzi sono ammortizzate proporzionalmente alla durata residua stimabile dei relativi contratti di locazione, compreso quello dell'immobile sito in via Ferrari a Jesolo, pari a undici anni, relativamente alle spese di miglioria sull'immobile stesso effettuate nell'esercizio 2010 e a quattro anni per le spese sostenute nell'esercizio 2011; le spese sostenute negli esercizi 2009 e 2010 per opere idrauliche di allacciamento ad un canale consorziale, per l'ultimazione delle opere di scolo dell'isola ecologica di via Rusti, per interventi

complementari presso l'ecocentro di Jesolo, per il ripristino manutentivo di arginature presso la discarica comunale sono ammortizzate per un quinto del loro ammontare originario.

Le spese per le procedure di selezione di candidati idonei a ricoprire la mansione di operatore ecologico, con formazione di una graduatoria pluriennale sostenute nell'esercizio 2013 per l'importo originario di euro 7.550.= sono state ammortizzate in un periodo di 3 anni, pari al periodo di validità della lista di candidati idonei.

I costi pluriennali per lavori di approntamento della nuova sede sociale (Cà Silis) acquisita in locazione da terzi e sostenuti nell'esercizio 2013 come previsto dal contratto di locazione sono stati ammortizzati in base alla durata residua stimata del contratto di locazione stipulato nel 2011, comprensivo del periodo di rinnovo.

I residui costi per la realizzazione delle vasche I2, L2, M2 e N2 della discarica comunale vengono ora ammortizzati in un periodo temporale residuo di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030.

I residui costi incrementativi in relazione alla vasca di contenimento O2, i residui costi di realizzazione e completamento delle vasche di contenimento L1, M1 e N1, queste ultime collaudate rispettivamente in data 09.03.2009 e 24.06.2009, ed i residui costi di realizzazione degli argini di contenimento del lato ovest della discarica sono ora ammortizzati in un periodo temporale restante di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha

autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030.

Uguualmente, i costi di realizzazione e completamento della vasca di contenimento O1, collaudata nel 2011, sono ammortizzati in un periodo temporale residuo di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030.

I costi residui per la realizzazione della viabilità di ingresso della discarica vengono ora ammortizzati in un periodo temporale residuo di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030. I costi vengono ripartiti in un periodo temporale pari alla durata utile delle vasche di conferimento, a cui la viabilità di accesso è funzionale.

Il diaframma bentonitico perimetrale è ora ammortizzato, per l'importo residuo, in un periodo temporale di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030.

Le spese residue per la costruzione dell'impianto di discarica di proprietà comunale, nell'ambito degli interventi di ampliamento della discarica stessa, sono ora ammortizzate in un periodo temporale residuo di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030.

I costi sostenuti negli esercizi 2008, 2009, 2010, 2011 e 2013 in relazione all'impianto di trattamento e smaltimento del percolato della discarica, detenuto in locazione finanziaria, sono stati ammortizzati in relazione alla durata del contratto di leasing, pari a 84 mesi, tenuto conto, per i lavori incrementativi, dei mesi di locazione finanziaria già decorsi al momento di esecuzione delle opere.

Sono stati inoltre iscritti tra le immobilizzazioni immateriali i costi relativi all'analisi organizzativa della società, sostenuti anche nell'esercizio 2013 per euro 6.550.= e iscritti per l'importo residuo di euro 57.692.=. Detti costi sono stati ammortizzati in ragione di un quinto del costo originario per le spese sostenute fino al 2012 e per metà dell'ammontare per le spese sostenute nell'esercizio 2013 per l'attività di Customer Satisfaction.

In relazione al contratto di finanziamento stipulato in data 03.10.2008 a rogito del Notaio Dr. Carlo BORDIERI con la Cassa di Risparmio di Venezia ed alle successive erogazioni, si è proceduto ad iscrivere tra le immobilizzazioni immateriali l'importo della relativa imposta sostitutiva e ad ammortizzare tale spesa in funzione della durata del finanziamento ricevuto.

In data 25.07.2012 è stata collaudata la vasca relativa al lotto P2, con conseguente inizio del processo di ammortamento sulla base della residua possibilità di utilizzazione determinata in funzione della delibera della Giunta Comunale di Jesolo sopra citata.

Le spese sostenute nell'esercizio 2012 per la realizzazione del nuovo sito internet aziendale, di originari euro 9.359, sono state ammortizzate in ragione di un terzo dell'ammontare.

In data 16.10.2013 è stata collaudata la vasca P1 della discarica ed è iniziato

il relativo processo di ammortamento in ragione di un diciottesimo del costo.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

La composizione delle immobilizzazioni materiali ed i movimenti intervenuti nell'esercizio sono riepilogati nel prospetto che segue (valori in unità di euro):

	SALDO	INCREM.	DECREM.	SALDO	FONDO AMM.TO	VALORE
	INIZIALE	DELL'ESERCIZIO		FINALE	SALDO FINALE	NETTO
IMPIANTI E MACCHINARI	820.291.=	251.473.=	2.047.=	1.069.717.=	381.552.=	688.164.=
ATTREZZATURE	2.587.392.=	114.231.=	26.561.=	2.675.062.=	2.282.138.=	392.925.=
ALTRI BENI	912.401.=	49.013.=	30.611.=	930.803.=	686.427.=	244.376.=
IMMOBILIZZAZIO NI IN CORSO	0.=	0.=	0.=	0.=	0.=	0.=
TOTALE IMMOB. MATERIALI	4.320.084.=	414.717.=	59.219.=	4.675.582.=	3.350.117.=	1.325.465.=

L'incremento delle voci impianti e macchinari, attrezzature ed altri beni si riferisce all'acquisizione di cespiti per l'esercizio dei servizi societari. Si segnala che nel precedente esercizio 2012 è entrato in funzione il nuovo impianto di biogas della discarica, con sostituzione del vecchio impianto ormai obsoleto. Sono stati altresì dismessi beni strumentali in quanto obsoleti e non altrimenti utilizzabili.

Nel corso dell'esercizio 2013 sono stati acquisiti i seguenti beni (valori in unità di euro):

Impianto di biogas	224.660.=
Impianti generici	26.812.=

Attrezzature	35.603.=
Attrezzature cassonetti – cestini	78.629.=
Mobili e arredi	320.=
Macchine ordinarie	2.700.=
Macchine elettroniche	15.221.=
Autocarri	30.162.=
Macchine operatrici	610.=
<b>Totale</b>	<b>414.717.=</b>

I fondi ammortamento hanno avuto la seguente evoluzione (valori in unità di euro):

	SALDO INIZIALE 01.01.13	MOVIMENTI DELL'ANNO		SALDO 31.12.13
		INCREMENTI (+)		
		DECREMENTI (-)		
IMPIANTI E MACCHINARI	271.365.=	110.547.=	-360.=	381.552.=
ATTREZZATURE	2.131.391.=	150.747.=	0.=	2.282.138.=
ALTRI BENI	605.476.=	83.023.=	-2.072.=	686.427.=
<b>TOTALE</b>	<b>3.008.235.=</b>	<b>344.317.=</b>	<b>-2.432.=</b>	<b>3.350.117.=</b>

Le principali aliquote utilizzate per determinare l'ammortamento sono le seguenti:

- Impianto di biogas 15%
- Impianto stazione lavaggio ruote 10%
- Impianti generici 20%
- Impianti specifici 10%
- Macchinari 10%
- Macchine operatrici 20%
- Attrezzature 15%

▪ Mobili ed arredi	12%
▪ Macchine elettromeccaniche - elettroniche	20 %
▪ Mobili e macchine ordinarie ufficio	12%
▪ Automezzi	20%
▪ Autovetture	25%
▪ Costruzioni leggere	10%
▪ Catamarano	10%

Per i beni acquistati nell'esercizio 2013 le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà.

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

La composizione delle immobilizzazioni finanziarie ed i movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Partecipazione nel Consorzio di Promozione e Sviluppo Turistico "Four Seasons"	52.=	52.=
Partecipazione in Data Rec S.r.l.	2.738.=	2.738.=
Crediti verso Jesolo Patrimonio per indennizzo esproprio esigibile entro 12 mesi	359.760.=	359.761.=
Crediti verso Jesolo Patrimonio per indennizzo esproprio esigibile oltre 12 mesi	359.760.=	719.521.=
Crediti verso Provincia di Venezia per garanzia post-esercizio scarica oltre 12 mesi	3.486.592.=	3.413.126.=
<b>Totale</b>	<b>4.208.902.=</b>	<b>4.495.198.=</b>

Si segnala che la società possiede una partecipazione dell'1% nel capitale sociale della società "Data Rec S.r.l.". Ai sensi di quanto previsto dall'art.

2426, comma 1, n. 1) del codice civile, la partecipazione è stata iscritta al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori. Il credito verso la Provincia si riferisce ai versamenti effettuati a favore della Provincia di Venezia a garanzia degli oneri di post-esercizio della discarica; detto importo è comprensivo degli interessi attivi maturati sulle somme depositate.

### **CREDITI**

#### **Crediti verso clienti**

Si riporta qui di seguito il prospetto relativo alla consistenza dei crediti (valori in unità di euro).

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Clienti</b>	11.748.116.=	13.496.506.=
<b>Clienti esigibili oltre 12 mesi</b>	0.=	0.=
<b>Ricavi per fatture da emettere</b>	1.057.387.=	963.493.=
<b>A dedurre fondo svalutazione crediti</b>	-3.971.439.=	-3.218.487.=
<b>Totale</b>	<b>8.834.064.=</b>	<b>11.241.512.=</b>

I crediti verso utenti TIA dei Comuni di Jesolo, Eraclea, Musile di Piave e Noventa di Piave ammontano ad euro 9.459.592.=; di detti crediti la quota parte riscossa direttamente dalla società ammonta ad euro 1.325.951.=. I crediti sono esposti al netto delle note di credito da emettere di euro 54.008.=, mentre i crediti nei confronti dei Comuni soci al 31.12.2013 ammontano ad euro 1.514.065.=.

Il fondo svalutazione rettificativo del valore di tali crediti, valutati al valore nominale, rispetto all'esercizio precedente, ha registrato i seguenti movimenti:

a) è stato incrementato per l'importo di euro 760.000.= per imputazione di

perdite presunte su crediti verso clienti TIA, sulla base dei presumibili tassi di morosità delle gestioni TIA;

- b) è stato incrementato per l'importo di euro 44.181.=, per l'imputazione di perdite presunte stimate in relazione a singole posizioni creditorie;
- c) è stato utilizzato per l'importo complessivo di euro 51.229.= per lo stralcio di crediti prescritti e di crediti verso clienti assoggettati a procedure concorsuali.

Non sono iscritti in bilancio crediti per interessi di mora ai sensi e per gli effetti di cui al D. Lgs. n. 231/2002 in quanto i crediti aperti alla data del 31.12.2013 derivano principalmente da rapporti disciplinati da specifiche disposizioni regolamentari.

### **Crediti verso controllanti**

Alla data di chiusura del bilancio erano iscritti i seguenti crediti verso la società controllante V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. (valori in unità di euro):

<b>Crediti verso controllanti</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
verso V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	18.300.=	154.672.=
<b>Totale</b>	<b>18.300.=</b>	<b>154.672.=</b>

I crediti si riferiscono ad operazioni commerciali intercorse durante l'esercizio 2013 per l'intero ammontare.

### **Crediti verso l'Erario**

Alla data di chiusura del bilancio la Società possedeva i seguenti crediti verso l'Erario, previo scomputo delle imposte IRES/IRAP dovute (valori in unità di euro):

<b>Crediti verso l'Erario</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
verso Erario per Iva	349.394.=	352.950.=
verso Erario c/ritenute da condomini	0.=	7.=

verso Erario c/ritenute su interessi attivi	0.=	1.027.=
verso Erario per rimborso accisa su carburante	37.644.=	0.=
Imposta sostitutiva TFR	1.082.=	246.=
verso Erario per recuperi su IRAP deducibile annualità pregresse (esigibile oltre i 12 mesi) e da istanza telematica	187.854.=	187.854.=
<b>Totale</b>	<b>575.975.=</b>	<b>542.084.=</b>

Il credito per rimborso da accisa su carburante si riferisce ai consumi effettuati nel 3' e nel 4' trimestre 2013.

Si segnala che in data 31.12.2013 è iscritto l'importo di euro 187.854.= relativo al credito verso l'Erario per il rimborso IRES connesso alla deducibilità dell'IRAP dalle imposte sui redditi. Ad oggi non sono ancora note le modalità e i termini dell'incasso dei crediti IRES di cui all'istanza di rimborso.

### Crediti per imposte anticipate

Le voci che compongono i crediti per imposte anticipate vengono espone qui di seguito e raffrontate con i saldi dell'esercizio precedente (valori in

unità di euro): (importi imputati a conto economico)

Descrizione delle differenze temporanee	Imposte anticipate anno 2012			Utilizzi anno 2013			Incrementi anno 2013			Imposte anticipate anno 2013		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile e	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (c)	Imponibile	Aliquota	Imposta (a-b+c)
Ammortamento marchio	160	31,70%	51	161	31,70%	51						
Svalutazione crediti 2004	305.146	27,50%	83.915							305.146	27,50%	83.915
Svalutazione crediti 2006	51.444	27,50%	14.147							51.444	27,50%	14.147
Svalutazione crediti 2007	330.040	27,50%	90.761							330.040	27,50%	90.761
Svalutazione crediti 2008	251.669	27,50%	69.209							251.669	27,50%	69.209
Svalutazione crediti 2009	251.158	27,50%	69.068							251.158	27,50%	69.068
Svalutazione crediti 2010	252.428	27,50%	69.418							252.428	27,50%	69.418
Svalutazione crediti 2011	289.302	27,50%	79.558							289.302	27,50%	79.558
Svalutazione crediti 2012	452.094	27,50%	124.323							452.085	27,50%	124.323
Svalutazione crediti 2013							756.367	27,50%	208.001	756.367	27,50%	208.001

Manutenzioni 2008 ammortizzabili	31.262	27,50%	8.597	31.262	27,50%	8.597						
Manutenzioni 2009 ammortizzabili	73.607	27,50%	20.242	36.803	27,50%	10.120				36.803	27,50%	10.121
Manutenzioni 2010 ammortizzabili	105.312	27,50%	28.961	35.104	27,50%	9.654				70.208	27,50%	19.307
Manutenzioni 2011 ammortizzabili	105.946	27,50%	29.135	26.486	27,50%	7.284				79.460	27,50%	21.851
Manutenzioni 2012 ammortizzabili	204.991	27,50%	56.373	40.998	27,50%	11.274				163.993	27,50%	45.098
Manutenzioni 2013 ammortizzabili							153.878	27,50%	42.316	153.878	27,50%	42.316
Accantonamento rischi cause pendenti	83.352	31,70%	26.422	27.027	31,70%	8.568				56.325	31,70%	17.854
Accantonamento spese recupero crediti	42.883	31,70%	13.597	5.811	31,70%	1.642				37.072	31,70%	11.756
Accantonamento contributo amianto	940	31,70%	298	4.340	31,70%	1.376	8.693	31,70%	2.756	5.293	31,70%	1.679
Compensi amministratori non pagati							5.115	27,50%	1.407	5.115	27,50%	1.407
<b>TOTALE</b>	<b>2.831.734</b>		<b>784.075</b>	<b>207.992</b>		<b>58.766</b>	<b>924.053</b>		<b>254.480</b>	<b>3.547.794</b>		<b>979.788</b>

Sono state stanziare imposte anticipate che ammontano a complessivi euro 979.788.=, relative a componenti negativi di reddito deducibili in esercizi successivi, sussistendo la ragionevole certezza della loro futura recuperabilità.

Non sono state imputate imposte anticipate alle voci di patrimonio netto.

### Crediti verso altri

Le voci che compongono i crediti verso altri vengono espone qui di seguito e raffrontate con i saldi dell'esercizio precedente (valori in unità di euro):

Crediti	2013	2012
Verso fornitori	9.495.=	5.794.=
Depositi cauzionali esigibili oltre 12 mesi	13.878.=	14.032.=
Crediti verso Asi cessione Ramo azienda	5.609.=	5.609.=
Crediti verso Equitalia per incassi TIA da riversare alla società	6.391.=	16.905.=
Crediti verso Regione Veneto da Ramo Asi		
Musile di Piave	0.=	50.000.=
Crediti verso comune di Eraclea contrib. 2007	0.=	21.000.=

<b>Crediti verso Comune di Eraclea per Tia scuole</b>	0.=	1.232.=
<b>Crediti per interessi e sanzioni ruoli Tia Noventa di Piave</b>	40.755.=	53.341.=
<b>Crediti verso Comune di Jesolo</b>	910.052.=	1.117.474.=
<b>Crediti verso Inail</b>	5.238.=	26.053.=
<b>Crediti per carte di credito prepagate</b>	4.105.=	6.208.=
<b>Crediti diversi</b>	6.365.=	1.255.=
<b>Note di credito da ricevere</b>	0.=	5.389.=
<b>Dipendenti c/anticipi</b>	1.819.=	1.819.=
<b>Crediti verso Datarec per incassi TIA</b>	2.729.=	5.682.=
<b>Fornitori c/anticipi</b>	4.081.=	48.=
<b>Totale</b>	<b>1.010.517.=</b>	<b>1.331.841.=</b>

I crediti per depositi cauzionali sono relativi ad utenze e contratti di locazione stipulati dalla società.

I crediti verso l'agente di riscossione Equitalia sono costituiti dalle somme incassate dal concessionario della riscossione della TIA dagli utenti alla data di chiusura dell'esercizio e non ancora riversate alla società alla data di chiusura del presente bilancio.

Il credito verso l'INAIL si riferisce ai versamenti anticipati ai dipendenti per gli infortuni occorsi negli esercizi precedenti.

I crediti verso il Comune di Jesolo si riferiscono a contribuzioni in conto esercizio da liquidare, tra i quali è compreso, per l'importo di euro 700.000, il credito per il contributo comunale per la bonifica della stazione di travaso. Detto contributo è stato interamente riscontato.

Si segnala che il TFR accantonato presso il fondo di tesoreria dell'INPS alla data del 31.12.2013 ammonta ed euro 1.227.538.=; detto importo non è più

iscritto tra i crediti verso altri, in quanto è stato interamente compensato con parte dell'importo accantonato alla voce C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato del passivo.

### ***DISPONIBILITA' LIQUIDE***

La voce comprende (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Depositi bancari</b>	4.384.592=	2.256.107=
<b>Denaro e valori in cassa</b>	999.=	923.=
<b>Totale</b>	<b>4.385.591.=</b>	<b>2.257.030.=</b>

I saldi dei conti bancari comprendono le competenze maturate alla chiusura dell'esercizio.

### ***RATEI E RISCONTI ATTIVI***

I ratei e risconti attivi si riferiscono a (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Risconti su canoni</b>	0.=	2.011.=
<b>Risconti su utenze, tassa circolazione automezzi e premi assicurativi</b>	66.698.=	69.848.=
<b>Risconti attivi su canoni internet</b>	1.086.=	2.027.=
<b>Risconti su canoni di leasing anticipati</b>	137.750.=	103.358.=
<b>Risconti su interessi passivi</b>	11.287.=	13.360.=
<b>Risconti su commissioni bancarie</b>	0.=	69.=
<b>Totale</b>	<b>216.821.=</b>	<b>190.674.=</b>

## **PASSIVO**

### ***CAPITALE SOCIALE***

Il capitale sociale è rappresentato da numero 83.000.= azioni ordinarie da nominali 5,00.= euro cadauna, interamente liberate.

I movimenti intervenuti nel patrimonio netto nel corso dell'esercizio 2013

sono esposti nel prospetto che segue (valori in unità di euro):

DESCRIZIONE	SALDI INIZIALI	MODIFICHE INTERVENUTE NELL'ESERCIZIO	SALDI FINALI
Capitale sociale	415.000.=	0.=	415.000.=
Riserva legale	83.000.=	0.=	83.000.=
Riserva straordinaria	1.453.764.=	+267.889.=	1.721.653.=
Arrotondamento euro	- 1.=	+ 2.=	1.=
Utile/(Perdita) esercizio		- 267.889.=	
	267.889.=	+31.627.=	31.627.=
<b>TOTALE PATRIMONIO</b>			
<b>NETTO</b>	<b>2.219.652.=</b>	<b>+31.627.=</b>	<b>2.251.281.=</b>

**ORIGINE, UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITA' DELLE VOCI DI  
PATRIMONIO NETTO**

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota non disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
<b>Capitale sociale</b>	415.000.=	===	===	===	===
<b>Riserva legale</b>	83.000.=	B	===	===	===
<b>Riserva straordinaria</b>	1.721.653.=	A,B,C	26.319.= (*)	===	===
<b>Arrotondamento</b>	1.=	===			
<b>Utile di esercizio</b>	31.627.=	===	===	===	===
<b>Totale</b>	<b>2.251.281.=</b>		<b>26.319.=</b>		

Legenda:

A: per aumento di capitale

**B:** per copertura perdite

**C:** per distribuzione ai soci

(\*) **pari al costo residuo non ammortizzato dei costi di ampliamento e dei costi di pubblicità iscritti nell'attivo del bilancio.**

### **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

#### **Fondi per imposte, anche differite**

Sono state iscritte imposte differite come segue:

(importi imputati a conto economico)

Differenze che generano imposte differite	Imposte differite anno 2012			Utilizzi anno 2013			Incrementi anno 2013			Imposte differite anno 2013		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a-b+c)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (c)	Imponibile	Aliquota	Imposta (a-b+c)
Ammortamenti maggiorati 2008	18.746	27,50%	5.155	2.472	27,50%	680				16.274	27,50%	4.475
Svalutazione crediti dedotta 2005	46.698	27,50%	12.842							46.698	27,50%	12.842
<b>TOTALE</b>	<b>65.444</b>		<b>17.997</b>	<b>2.472</b>	<b>27,50%</b>	<b>680</b>				<b>62.972</b>		<b>17.317</b>

Nei fondi per imposte è stato altresì stanziato fondo specifico a copertura dei possibili rischi connessi agli esiti di pregressa verifica fiscale, definita per l'anno 2005 in sede di accertamento con adesione nell'esercizio 2011.

La movimentazione del relativo fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente (valori in unità di euro):

FONDO	SALDO	UTILIZZI	ACCANTONAMENTI	SALDO
	INIZIALE	DELL'ESERCIZIO	DELL'ESERCIZIO	FINALE
Fondo rischi accertamenti fiscali	83.352.=	27.027.=	0.=	56.325.=

Si segnala che tale fondo accoglie gli stanziamenti effettuati per coprire i costi per l'accertamento con adesione relativo agli esercizi 2005 e 2007.

#### **Altri fondi**

Sotto questa voce sono compresi (valori in unità di euro):

FONDO	SALDO	UTILIZZI	ACCANTONAMENTI	SALDO
	INIZIALE	DELL'ESERCIZIO	DELL'ESERCIZIO	FINALE

Fondo accantonamento oneri post esercizio discarica	7.100.204.=	0.=	210.000.=	7.310.204.=
Fondo accantonamento spese recupero crediti	42.883.=	5.811.=	0.=	37.072.=
Fondo contributo amianto Musile di Piave	940.=	4.340.=	8.693.=	5.293.=
Totale	7.144.027.=	10.151.=	218.693.=	7.352.569.=

I “Fondi rischi ed oneri” iscritti al passivo del bilancio accolgono, tra gli altri, i fondi per oneri futuri relativi alla quota parte maturata a tutto il 31.12.2013 dei futuri costi di post esercizio della discarica, quantificati sulla base di apposita relazione tecnica, tenuto conto dell’andamento dell’attività programmatoria dell’ente provinciale. Sono stati, inoltre, stanziati specifici fondi, che si ritengono adeguati, per coprire i residui costi stimati relativi alle azioni intraprese per il recupero di crediti TIA sorti negli esercizi pregressi e i costi stimati riguardanti il vincolo di utilizzo apposto al contributo erogato dal Comune di Musile di Piave per lo smaltimento dell’amianto.

***FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO  
SUBORDINATO***

La posta riportata di seguito riflette il debito verso il personale sulla base

del contratto di lavoro vigente ed ha avuto la seguente evoluzione (valori in unità di euro):

	Movimentazioni
Saldo iniziale	401.512.=
Utilizzo dell'esercizio	-29.773.=
Accantonamento dell'esercizio	6.777.=
Saldo finale	378.516.=

Si segnala che nella voce in commento è esposto solamente il TFR accantonato presso l'azienda, essendo gli importi accantonati presso il fondo di tesoreria dell'INPS compensati con il relativo credito.

La composizione dell'organico medio nell'esercizio è data da:

Impiegati	n° 30
Operai	n° 126
Totale	n° 156

#### ***DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI***

Sono così costituiti (valori in unità di euro)

	2013	2012
<b>Debiti esigibili entro 12 mesi</b>	418.005.=	404.758.=
<b>Debiti esigibili oltre 12 mesi</b>	1.337.903.=	1.755.907.=
<b>Totale</b>	<b>1.755.908.=</b>	<b>2.160.665.=</b>

I debiti verso soci si riferiscono a finanziamenti ricevuti dal Comune di Jesolo per l'anticipazione finanziaria dell'indennizzo riferito all'esproprio dei terreni su cui insiste la discarica comunale e per la realizzazione della viabilità di accesso alla discarica.

#### ***DEBITI VERSO BANCHE***

Sono così costituiti (valori in unità di euro)

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Debiti bancari scadenti entro 12 mesi</b>	1.982.173.=	1.500.100.=
<b>Finanziamenti bancari scadenti oltre 12 mesi</b>	6.500.000.=	7.500.000.=
<b>Totale</b>	<b>8.482.174.=</b>	<b>9.000.100.=</b>

I debiti bancari esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono al contratto di finanziamento ottenuto dalla Banca Cassa di Risparmio di Venezia. Il periodo di ammortamento di detto finanziamento termina nel 2020. Peraltro, si segnala che nell'esercizio 2011 è stata richiesta ed ottenuta, ai sensi dell'Avviso Comune sottoscritto dall'A.B.I. e dalle associazioni di categoria, la moratoria delle quote capitale di tale finanziamento per le rate scadenti in data 31.12.2011 e 30.06.2012. Tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritte le rate scadenti al 30.06.2014 e al 31.12.2014 come previsto dall'originario piano di ammortamento.

Gli altri debiti bancari hanno una durata non superiore a cinque anni e si riferiscono essenzialmente a utilizzi di fidi a breve per la gestione corrente.

### ***DEBITI VERSO FORNITORI***

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Fornitori</b>	2.098.940.=	1.640.383.=
<b>Fatture da ricevere</b>	450.076.=	971.988.=
<b>Totale</b>	<b>2.549.016.=</b>	<b>2.612.371.=</b>

### ***DEBITI VERSO CONTROLLANTI***

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Debiti verso V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.</b>	191.222.=	129.228.=
<b>Totale</b>	<b>191.222.=</b>	<b>129.228.=</b>

I debiti sono originati da rapporti intercorsi nel corso dell'esercizio 2013 con la società controllante e riferiti a forniture di beni strumentali e servizi.

### ***DEBITI TRIBUTARI***

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Erario c/ritenute IRPeF dipendenti</b>	134.231.=	119.111.=
<b>Erario c/ritenute IRPeF lavoro autonomo</b>	4.406.=	5.797.=
<b>Debiti vs Erario per IRES ed IRAP</b>	122.290.=	110.276.=
<b>Debiti vs Regione per ecotassa</b>	39.294.=	65.246.=
<b>Debiti per IVA in sospensione</b>	128.506.=	0.=
<b>Totale</b>	<b>428.727.=</b>	<b>300.430.=</b>

Si segnala che le ritenute IRPeF si riferiscono alle retribuzioni corrisposte a dicembre e alla 13' mensilità. Il debito per IVA in sospensione è iscritto a fronte delle fatture emesse dalla società ai Comuni e non ancora incassate alla data di chiusura del presente bilancio.

### ***DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA***

#### ***SOCIALE***

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>INPS</b>	276.502.=	292.088.=
<b>INPDAP</b>	6.596.=	8.524.=

<b>INAIL</b>	12.907.=	12.601.=
<b>PREVIAMBIENTE</b>	1.610.=	2.643.=
<b>MEDIOLANUM</b>	702.=	1.449.=
<b>ALMEGLIO</b>	117.=	0.=
<b>ARCA</b>	306.=	656.=
<b>FONDO DIRIGENTI</b>	2.036.=	4.653.=
<b>FONDO POSTA</b>	120.=	223.=
<b>PREVINDAI</b>	3.822.=	0.=
<b>ALTRI DEBITI V. ISTITUTI PREV. LI</b>	949.=	0.=
<b>ONERI CONNESSI ALL'ESODO</b> <b>(entro esercizio successivo)</b>	36.349.=	0.=
<b>ONERI CONNESSI ALL'ESODO</b> <b>(oltre esercizio successivo)</b>	64.309.=	0.=
<b>Totale</b>	<b>406.325.=</b>	<b>322.837.=</b>

I debiti verso gli istituti di previdenza si riferiscono agli oneri previdenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2013, alla tredicesima mensilità ed ai ratei di ferie e permessi non goduti. Il debito verso l'INAIL rappresenta il saldo del premio assicurativo 2013 e il rateo di premi sulle ferie e permessi non goduti. E' stato iscritto altresì per complessivi euro 100.748.= l'intero importo dovuto agli enti previdenziali in relazione alla sottoscrizione da parte della società dell'accordo di incentivazione all'esodo per il personale dipendente. Gli importi iscritti sono riferiti all'ammontare complessivo di quanto dovuto dalla società agli enti previdenziali fino alla maturazione in capo al personale dei requisiti per il pensionamento.

#### ***ALTRI DEBITI***

Le voci che compongono gli altri debiti vengono espone qui di seguito e

raffrontate con i saldi del periodo precedente (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Debiti verso dipendenti</b>	328.318.=	375.041.=
<b>Debiti per trattenute sindacali</b>	2.379.=	2.220.=
<b>Debiti vs Comune di Jesolo</b>	1.385.528.=	1.617.413.=
<b>Debiti vs Comune di Jesolo per TARES</b>	79.725.=	0.=
<b>Debiti vs Comune di Musile di Piave</b>	13.408.=	13.408.=
<b>Debiti vs Comune di Musile di Piave per TARES</b>	114.885.=	0.=
<b>Debiti vs Comune di Noventa di Piave</b>	0.=	285.000.=
<b>Debiti vs Comune di Noventa di Piave per TARES</b>	70.986.=	0.=
<b>Debiti verso Comune di Eraclea</b>	60.069.=	144.269.=
<b>Debiti verso Comune di Eraclea per TARES</b>	15.194.=	0.=
<b>Note di accredito da emettere (compresi utenti TIA)</b>	45.196.=	104.228.=
<b>Debiti diversi</b>	8.611.=	3.037.=
<b>Debiti per anticipi di terzi</b>	710.=	710.=
<b>Debiti verso utenti TIA per rimborsi</b>	2.=	2.=
<b>Debiti per anticipi da clienti Tia deceduti</b>	214.=	214.=
<b>Debiti verso clienti</b>	7.495.=	7.609.=
<b>Debiti verso Cartasì</b>	96.=	408.=
<b>Debito per cessione 1/5 retribuzione dipendenti</b>	2.684.=	2.486.=
<b>Debito per addizionale provinciale Eraclea</b>	451.=	451.=
<b>Debiti verso Provincia per scarichi TIA</b>	4.456.=	118.840.=

<b>Debiti verso Provincia di Venezia per TIA</b>		
<b>Jesolo</b>	937.432.=	914.264.=
<b>Debiti verso Provincia di Venezia per TIA</b>		
<b>Eraclea</b>	141.474.=	140.441.=
<b>Debiti verso Provincia di Venezia per TIA</b>		
<b>Musile di Piave</b>	163.376.=	64.018.=
<b>Debiti verso Provincia di Venezia per TIA</b>		
<b>Noventa di Piave</b>	23.317.=	15.099.=
<b>Debiti verso Provincia di Venezia per ruoli TIA</b>		
<b>Jesolo</b>	8.232.=	4.752.=
<b>Depositi cauzionali per gare d'appalto</b>	1.169.=	1.169.=
<b>Debiti verso clienti per eccedenze</b>	23.693.=	23.693.=
<b>Debiti per ritenute di garanzia</b>	1.307.=	4.956.=
<b>Debiti verso società del gruppo</b>	0.=	154.859.=
<b>Depositi cauzionali locazioni</b>	203.=	5.550.=
<b>Totale</b>	<b>3.440.610.=</b>	<b>4.004.137.=</b>

Si precisa che tra i debiti verso dipendenti sono compresi quelli per ferie e permessi non goduti, che rappresentano il potenziale debito per retribuzioni ed oneri verso il personale dipendente relativo a ferie e permessi di competenza dell'esercizio 2013 che alla data di chiusura dell'esercizio non erano ancora stati fruiti da parte del personale dipendente, nonché l'importo stimato di competenza 2013 del premio di produttività ai dipendenti. Si segnala che è stato iscritto il debito verso i Comuni soci per i quali la società gestisce la riscossione della TARES e relativi agli incassi da riversare nelle casse comunali.

\*\*\*

I debiti ed i crediti di prevedibile durata residua superiore a cinque anni si riferiscono a debiti pregressi.

Non sono iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### ***RATEI PASSIVI***

I ratei passivi si riferiscono a (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Ratei per interessi passivi bancari, utenze e diversi</b>	2.202.=	80.104.=
<b>Ratei per mensilità aggiuntive di retribuzione</b>	177.364.=	169.179.=
<b>Totale</b>	<b>179.566.=</b>	<b>249.283.=</b>

Si segnala che nell'esercizio in chiusura non sono maturati ratei passivi in quanto gli interessi passivi sulla rata del finanziamento CARIVE, che costituivano l'importo dei ratei passivi dell'esercizio precedente per euro 79.365.= sono stati già interamente contabilizzati in data 31.12.2013.

### ***RISCONTI PASSIVI***

I risconti passivi si riferiscono a (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Risconti passivi da cessione ramo Asi</b>	22.692.=	34.039.=
<b>Risconti passivi su interessi attivi su crediti per anticipazione indennità esproprio</b>	34.319.=	67.907.=
<b>Risconti passivi su contributi</b>	700.000.=	700.000.=
<b>Risconti passivi su sponsorizzazioni</b>	0.=	2.833.=

<b>Totale</b>	<b>757.011.=</b>	<b>804.780.=</b>
---------------	------------------	------------------

I risconti passivi si riferiscono agli interessi attivi maturati sul credito verso il Comune di Jesolo per l'anticipazione finanziaria dell'indennità di esproprio del terreno su cui insiste l'ampliamento della discarica di proprietà comunale, nonché a risconti passivi su contributi regionali in c/impianti acquisiti in occasione del trasferimento del ramo aziendale ASI e riguardanti la costruzione dell'ecocentro in Musile di Piave per euro 22.692 e per euro 700.000 al risconto del contributo comunale del comune di Jesolo per la bonifica dell'Ecocentro di via La Bassa.

### **IMPEGNI E CONTI D'ORDINE**

#### **Garanzie prestate da Istituti di Credito e Assicurativi per conto della Società a favore di terzi**

Garanzie prestate al *Comune di Jesolo*:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Importo	euro 233.035.=	euro 233.035.=

Garanzie prestate ad *A.S.I. S.p.A.*:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Importo	euro 2.475.=	euro 2.475.=

Garanzie prestate ad *Agrileasing S.p.A.*:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Importo	euro 199.125.=	euro 199.125.=

Garanzie prestate alla *Provincia di Venezia*:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Importo	euro 406.694.=	euro 312.801.=

Garanzie prestate al *Ministero dell'Ambiente*:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
--	-------------	-------------

Importo	euro	947.648.=	euro	947.648.=
---------	------	-----------	------	-----------

Garanzie prestate a *locatori di immobili*:

**2013**

**2012**

Importo	euro	19.500.=	euro	19.500.=
---------	------	----------	------	----------

Garanzie prestate alla *Regione Veneto*:

**2013**

**2012**

Importo	euro	66.550.=	euro	66.550.=
---------	------	----------	------	----------

Garanzie prestate a *Civileasing S.p.A.*:

**2013**

**2012**

Importo	euro	89.900.=	euro	89.900.=
---------	------	----------	------	----------

Garanzie prestate all'INPS:

**2013**

**2012**

Importo	euro	100.658.=	euro	0.=
---------	------	-----------	------	-----

<b>Totale</b>	<b>euro</b>	<b>2.065.584.=</b>	<b>euro</b>	<b>1.871.034.=</b>
---------------	-------------	--------------------	-------------	--------------------

***CONTRATTI DI LEASING (situazione al 31.12.2013)***

Il sistema di contabilizzazione seguito per tali beni è conforme alla prassi civilistica vigente in Italia e prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

Pertanto, viene di seguito illustrata sinteticamente, in conformità a quanto previsto dall'art. 2427, n. 22), del codice civile, quale sarebbe la rappresentazione in bilancio, ed i relativi effetti sul patrimonio netto e sull'utile di esercizio, se i beni acquisiti in leasing anziché essere iscritti secondo il metodo patrimoniale (iscrizione in bilancio dei soli canoni di leasing), lo fossero secondo il metodo finanziario (iscrizione dei beni in leasing nell'attivo del bilancio come cespiti propri e del debito residuo verso le società di leasing nel passivo del bilancio; sostituzione, nel conto economico, dei canoni di leasing con gli interessi passivi maturati sul

debito verso le società di leasing e con le quote di ammortamento calcolate sul costo originario di acquisto dei beni in leasing).

(valori in unità di euro):

Descrizione	Stato patrimoniale		Conto economico	
	Attivo	Passivo e Netto	Componenti negativi	Componenti positivi
Costo storico dei beni in leasing (contratti in essere al 31.12.2013)	+3.899.715.=			
Fondo ammortamento al 31.12.2013 (contratti in essere)		+2.132.193.=		
Costo storico dei beni riscattati al 31.12.2013	+5.087.417.=			
Fondo ammortamento dei beni riscattati al 31.12.2013		+5.078.877.=		
Valori di riscatto iscritti in bilancio al netto degli ammortamenti	-5.114.=			
Debito residuo verso le società di leasing al 31.12.2013		+1.639.108.=		
Risconti attivi	-107.492.=			
Ammortamenti (contratti in essere al 31.12.2013)			+583.324.=	
Ammortamenti (contratti riscattati al 31.12.2013)			+10.119.=	
Interessi passivi			+88.948.=	
Canoni di leasing			-669.837.=	
<b>Totale</b>	<b>+8.874.526.=</b>	<b>+8.850.178.=</b>	<b>+12.554.=</b>	
<b>Effetto lordo</b>	<b>+24.348.=</b>		<b>+12.554.=</b>	
Imposte pregresse		+7.718.=		
Imposte attuali (risparmio)	+3.980.=		-3.980.=	

<b>Effetto netto</b>	<b>+20.610.=</b>		<b>+8.574.=</b>	
<b>Utili indivisi</b>		<b>+12.036.=</b>		

### **ORGANI SOCIALI AL 31.12.2013**

Il Consiglio di Amministrazione è composto da n. 3 Consiglieri, compreso il Presidente, ai quali è stato attribuito il compenso complessivo di euro 39.323.=. Si segnala che due consiglieri di Amministrazione hanno deliberato di devolvere il proprio compenso al rispettivo ente di appartenenza.

Il Collegio Sindacale, incaricato anche della revisione legale, consta di n. 3 Sindaci effettivi ai quali spetta un emolumento complessivo annuo di euro 43.295.=.

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

Si fornisce l'analisi delle principali voci del conto economico.

#### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono composti come segue (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Prestazioni di servizi di igiene urbana</b>	15.054.466.=	0.=
<b>Ricavi per cessioni di rifiuti, smaltimenti e servizi diversi</b>	2.777.326.=	0.=
<b>Corrispettivi TIA</b>	0.=	15.284.633.=
<b>Prestazione di servizi di igiene urbana</b>	0.=	4.306.680.=
<b>Totale</b>	<b>17.831.792.=</b>	<b>19.591.313.=</b>

Si segnala che a decorrere dal 01.01.2013, a seguito dell'introduzione della nuova tariffa rifiuti e servizi (cd. "TARES"), la società ha provveduto ad

emettere fatture per le proprie prestazioni ai Comuni soci per i quali viene svolto il servizio a copertura dei costi del servizio. La voce “prestazioni di servizi di igiene urbana” accoglie pertanto gli importi fatturati ai comuni a copertura del costo del servizio per l’esercizio 2013.

Nella voce “ricavi per cessioni di rifiuti, smaltimenti e servizi diversi” sono ricompresi, tra gli altri, i ricavi derivanti dai conferimenti di rifiuti effettuati da soggetti terzi presso la discarica di Piave Nuovo. Al riguardo si evidenzia che i relativi ricavi si sono ridotti da euro 2.730.660.= del precedente esercizio 2012 ad euro 2.308.245.= nel 2013, a seguito dell’emanazione della Circolare del Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio del 6 agosto 2013 che ha stabilito delle limitazioni per i conferimenti in discarica.

### **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono composti come segue (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Contributi in c/esercizio</b>	111.355.=	11.346.=
<b>Ricavi diversi</b>	8.594.=	19.851.=
<b>Arrotondamenti/abbuoni attivi</b>	594.=	124.=
<b>Rimborsi sinistri da assicurazioni</b>	0.=	10.477.=
<b>Sopravvenienze attive (di cui sopravvenienze TIA 750.850)</b>	1.083.710.=	1.070.928.=
<b>Rimborso contributi RAEE</b>	8.194.=	5.801.=
<b>Plusvalenze da cessione beni strumentali</b>	11.716.=	6.245.=
<b>Rimborsi spese</b>	2.240.=	102.=

<b>Ricavi da fornitura contenitori rischio infettivo</b>	0.=	60.=
<b>Maggiorazione presenza impurità rifiuti</b>	0.=	82.=
<b>Ricavi da vendita energia elettrica</b>	193.000.=	331.168.=
<b>Diritto di chiamata rifiuti agricoli</b>	0.=	8.078.=
<b>Totale</b>	<b>1.419.403.=</b>	<b>1.464.262.=</b>

Le sopravvenienze attive si riferiscono a proventi di competenza di precedenti esercizi, in particolare si riferiscono a conguagli della gestione TIA o rettifiche di costi sopravvenuti relativi all'esercizio precedente per euro 750.849.= e, per l'importo di euro 262.955.=, al recupero degli scostamenti dei piani finanziari 2011 e 2012 del Comune di Ceggia.

### ***COSTI DELLA PRODUZIONE***

Le principali voci dei costi della produzione sono di seguito dettagliate (valori in unità di euro):

Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Materiali di consumo</b>	75.707.=	70.726.=
<b>Carburanti e lubrificanti</b>	812.223.=	918.136.=
<b>Cancelleria e stampati</b>	10.953.=	14.453.=
<b>Vestiario dipendenti</b>	10.699.=	117.131.=
<b>Totale</b>	<b>909.582.=</b>	<b>1.120.446.=</b>

Si segnala che la voce "vestiario dipendenti" nell'esercizio 2013 accoglie esclusivamente i costi sostenuti per l'acquisto di dispositivi per la sicurezza dei dipendenti, mentre il costo per il servizio di lavaggio degli indumenti da lavoro è stato classificato nella voce "B7 costi per servizi".

## Costi per servizi

L'analisi delle voci dei costi per servizi è la seguente (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Servizio gestione e riscossione T.I.A.</b>	76.682.=	648.121.=
<b>Servizio raccolta e smaltimento rifiuti</b>	3.804.456.=	3.913.093.=
<b>Manutenzione aree verdi</b>	0.=	14.152.=
<b>Manutenzioni su altri beni</b>	377.832.=	430.453.=
<b>Trasporti</b>	308.990.=	112.892.=
<b>Compensi ai sindaci</b>	41.535.=	60.889.=
<b>Spese per revisione legale</b>	25.000.=	18.050.=
<b>Compensi ad amministratori</b>	41.341.=	39.023.=
<b>Telefoniche</b>	64.457.=	74.990.=
<b>Energia elettrica</b>	103.285.=	71.515.=
<b>Acqua e riscaldamento</b>	6.859.=	109.671.=
<b>Gas utilizzo tecnologico</b>	208.515.=	0.=
<b>Assicurazioni</b>	224.664.=	212.273.=
<b>Vigilanza</b>	14.292.=	18.435.=
<b>Spese legali e recupero crediti</b>	23.802.=	37.485.=
<b>Spese amministrative, consulenze e collaborazioni</b>	189.554.=	226.112.=
<b>Spese per viaggi e trasferte</b>	1.102.=	1.030.=
<b>Spese per convegni e corsi</b>	31.483.=	6.051.=
<b>Spese di rappresentanza</b>	2.597.=	8.082.=
<b>Costi di pubblicità, sponsorizzazioni e promozione</b>	15.382.=	30.589.=

<b>Soccorso stradale e pedaggi</b>	462.=	3.442.=
<b>Costi per prevenzione e sicurezza</b>	18.304.=	13.993.=
<b>Analisi e monitoraggi</b>	89.212.=	96.685.=
<b>Canoni periodici di assistenza</b>	37.839.=	21.843.=
<b>Commissioni bancarie e postali</b>	55.913.=	28.217.=
<b>Spese di pulizia</b>	44.640.=	64.554.=
<b>Spese pubblicazione bandi di gara</b>	4.845.=	1.351.=
<b>Servizio mailing</b>	0.=	94.249.=
<b>Spese di affrancatura</b>	100.700.=	0.=
<b>Consulenza metodo qualità</b>	520.=	4.464.=
<b>Somministrazioni distributori automatici</b>	0.=	172.=
<b>Visite mediche dipendenti</b>	30.812.=	18.832.=
<b>Vitto dipendenti</b>	21.632.=	13.613.=
<b>Gestione rifiuti agricoli</b>	0.=	8.569.=
<b>Spese su acquisti</b>	0.=	7.=
<b>Aggi riscossione coattiva</b>	0.=	2.034.=
<b>Servizio lavanderia</b>	83.667.=	0.=
<b>Distacchi di personale</b>	52.219.=	0.=
<b>Spese e compensi incasso crediti</b>	69.269.=	0.=
<b>TOTALE</b>	<b>6.171.862.=</b>	<b>6.404.931.=</b>

Si segnala che nel conto “acqua e riscaldamento” è compreso, per l’importo di euro 208.515.= anche il gas tecnologico utilizzato per il funzionamento dell’impianto di percolato. Si segnala che nell’esercizio in chiusura il servizio di lavanderia degli indumenti utilizzati dai dipendenti della società è stato classificato nella voce “B7 costi per servizi”, mentre in precedenza

era classificato nella voce "B6". La voce spese e compensi incasso crediti si riferisce alle commissioni connesse all'emissione dei bollettini MAV e ai compensi dovuti per l'incasso dei crediti.

### **Costi per godimento beni di terzi**

L'analisi delle voci dei costi per godimento beni di terzi è la seguente

(valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Manutenzione beni di terzi</b>	151.616.=	165.389.=
<b>Canoni concessione aree pubbliche</b>	366.346.=	366.346.=
<b>Noleggi</b>	964.128.=	993.390.=
<b>Canoni di leasing e costi accessori</b>	629.333.=	710.600.=
<b>Affitti passivi</b>	429.436.=	402.837.=
<b>Spese condominiali</b>	6.390.=	9.641.=
<b>TOTALE</b>	<b>2.547.249.=</b>	<b>2.648.203.=</b>

I costi per noleggi e leasing si riferiscono al noleggio dei mezzi per lo svolgimento del servizio nei comuni soci. I canoni per utilizzo di aree pubbliche si riferiscono al canone corrisposto al Comune di Jesolo per l'utilizzo della discarica.

### **Oneri diversi di gestione**

L'analisi delle voci degli oneri diversi di gestione è la seguente (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Contributo ambientale</b>	36.921.=	39.408.=
<b>Cancelleria, stampati e pubblicazioni</b>	858.=	753.=
<b>Valori bollati</b>	1.534.=	2.081.=
<b>Spese per omaggi e liberalità</b>	160.=	1.079.=

<b>Spese varie</b>	2.259.=	610.=
<b>Quote associative</b>	24.755.=	31.542.=
<b>Rimborso danni a terzi</b>	11.439.=	2.202.=
<b>Abbuoni passivi</b>	1.412.=	131.=
<b>Sanzioni e costi vari indeducibili</b>	496.=	697.=
<b>Sopravvenienze passive (di cui per conguagli TIA euro 423.337)</b>	477.249.=	553.552.=
<b>Imposte e tasse deducibili, compresa l'ecotassa</b>	223.733.=	363.715.=
<b>Minusvalenze ed insussistenze</b>	0.=	167.=
<b>TOTALE</b>	<b>780.816.=</b>	<b>995.937.=</b>

Le sopravvenienze passive si riferiscono essenzialmente ad oneri di competenza di precedenti esercizi o rettifiche di ricavi sopravvenuti relativi all'esercizio precedente, in particolare riguardanti i conguagli della gestione TIA. Si segnala che la riduzione della voce imposte e tasse deducibili rispetto al precedente esercizio 2012 è da ascrivere alla diversa modalità di contabilizzazione dell'Ecotassa dovuta alla Regione Veneto. In particolare nell'esercizio 2013 è stato rilevato il solo costo connesso all'Ecotassa dovuta per i conferimenti in discarica di rifiuti provenienti dai Comuni di Jesolo, Eraclea, Torre di Mosto e Ceggia, mentre per i conferimenti di rifiuti da parte di altri soggetti è stato rilevato un debito verso la Regione, in quanto è stato addebitato ai conferitori esterni quanto poi riversato alla Regione.

### ***PROVENTI ED ONERI FINANZIARI***

#### **Proventi finanziari**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
--	-------------	-------------

Interessi attivi c/c bancari e postali	3.007.=	5.134.=
Interessi attivi TIA e su ruoli	86.319.=	35.548.=
Interessi attivi da crediti commerciali	33.588.=	57.257.=
Interessi attivi libretto deposito	33.181.=	43.743.=
<b>Totale</b>	<b>156.096.=</b>	<b>141.682.=</b>

#### Interessi ed altri oneri finanziari

	2013	2012
Interessi passivi c/c bancari	27.423.=	58.501.=
Interessi passivi su finanziamenti e mutui	280.377.=	274.850.=
Interessi passivi di mora e dilazione	4.209.=	16.323.=
<b>Totale</b>	<b>312.009.=</b>	<b>349.674.=</b>

#### Proventi straordinari

L'analisi delle voci imputate in bilancio in tale voce è la seguente (valori in unità di euro):

	2013	2012
Rimborso IRES anni pregressi	0.=	166.548.=
Interessi attivi libretto di deposito (annualità precedenti)	0.=	487.529.=
<b>TOTALE</b>	<b>0.=</b>	<b>654.077.=</b>

Nel corso dell'esercizio 2013 non sono maturati proventi straordinari.

#### Oneri straordinari

L'analisi delle voci imputate in bilancio in tale voce è la seguente (valori in unità di euro):

	2013	2012
Esodo di personale dipendente	100.658.=	0.=

<b>TOTALE</b>	<b>100.658.=</b>	<b>0.=</b>
---------------	------------------	------------

La voce si riferisce alla contabilizzazione degli oneri connessi alla sottoscrizione dell'accordo di incentivazione all'esodo di un lavoratore prossimo al pensionamento ai sensi della legge n. 92/2012. Si è provveduto ad iscrivere l'intero costo per retribuzioni e oneri previdenziali figurativi dovuti fino al momento di maturazione del requisito per il pensionamento da parte del lavoratore. In contropartita si è iscritto un debito verso gli enti previdenziali che provvederanno ad erogare il trattamento al dipendente.

**PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL BILANCIO 2012 DI  
V.E.R.I.T.A.S. S.P.A. (SOCIETA' CHE HA ESERCITATO SULLA  
SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO A  
DECORRERE DAL 24.04.2012)**

(Euro)	31 dicembre 2012	31 dicembre 2011
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>Attività</b>		
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-	-
Immobilizzazioni immateriali	13.346.970	15.206.973
Immobilizzazioni materiali	440.416.090	442.067.746
Immobilizzazioni finanziarie	97.081.671	84.985.945
Rimanenze	7.794.551	7.407.136
Crediti	154.421.632	155.767.933
Attiv. finanziarie non immobilizz.	71.200	831.200
Disponib. liquide	11.621.239	14.220.339
Ratei e risconti attivi	1.621.251	1.051.585
<b>Totale Attività</b>	<b>726.374.604</b>	<b>721.538.857</b>
<b>Passività e Patrimonio Netto</b>		
<b>Patrimonio Netto</b>		
Capitale Sociale	110.973.850	110.973.850
Riserve	29.817.050	25.866.650
Risultato Netto	5.358.440	3.950.401
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>146.149.340</b>	<b>140.790.900</b>
<b>Passività</b>		
Fondi per rischi ed oneri	18.111.404	11.248.604
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	25.887.246	26.648.255
Debiti	368.260.226	372.993.840
Ratei e risconti	167.966.388	169.857.258
<b>Totale Passività</b>	<b>580.225.264</b>	<b>580.747.957</b>
<b>Totale Passività e Patrimonio Netto</b>	<b>726.374.604</b>	<b>721.538.857</b>

<b>Conti d'ordine</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>
Fidejussioni	84.837.927	70.427.964
Lettere di patronage	35.790.500	28.558.563
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>120.628.427</b>	<b>98.986.527</b>
	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>
<b>Conto Economico</b>		
Valore della Produzione	314.811.589	306.955.932
Costi della Produzione	303.572.994	293.523.634
Proventi ed oneri finanziari	17.830	(272.411)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(936.312)	(47.692)
Proventi ed oneri straordinari	5.152.359	240.976
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>15.472.472</b>	<b>13.353.171</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.114.032	9.402.770
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>5.358.440</b>	<b>3.950.401</b>

## **RAPPORTI CON PARTI CORRELATE ED ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Nel corso dell'esercizio 2013 sono intercorse operazioni attive e passive con la società controllante V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.. Le stesse sono di seguito sinteticamente riportate (valori in unità di euro):

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Vendite e prestazioni di servizi</b>	15.000.=	149.191.=
<b>Acquisti di beni e servizi</b>	265.794.=	136.900.=

Si segnala che gli importi sopra riportati si riferiscono ad ordinarie operazioni commerciali, concluse a normali condizioni di mercato.

Le vendite si riferiscono a fatture emesse a fronte della cessione di un bene strumentale per euro 8.000.= e al riaddebito di spese per euro 15.000.=.

Gli acquisti si riferiscono a servizi ricevuti o da ricevere per euro 163.697.=, a locazioni passive per euro 64.400.=, all'acquisto di beni strumentali per la raccolta di rifiuti per euro 37.696.=. Tra detti importi è compreso, per l'importo di euro 2.557.=, il compenso devoluto da un consigliere di amministrazione alla propria società.

Più in generale, i rapporti intercorsi nell'esercizio 2013 con la società VE.R.I.T.A.S. S.p.A., socio di maggioranza della società, sono i seguenti:

- operazioni di natura organizzativa, mediante la predisposizione di procedure di gara in comune, al fine della razionalizzazione dei servizi nell'ambito del gruppo e del conseguimento di economie di scala;
- operazioni di natura organizzativa, mediante l'adozione di contratti con le società Ecoprogetto Venezia S.r.l. ed Ecoricicli Veritas S.r.l., società controllate da parte di V.E.R.I.T.A.S. S.p.A., per lo smaltimento dei rifiuti differenziati ed indifferenziati;
- operazioni di natura organizzativa, mediante integrazioni operative, fra le quali l'adozione del medesimo regolamento aziendale in materia di anticipazione del trattamento di fine rapporto al personale dipendente assunto a tempo indeterminato;
- operazioni di natura organizzativa, mediante integrazioni operative, fra le quali il recepimento delle modifiche apportate da V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. al regolamento in materia di reclutamento del personale e conferimento incarichi, regolamento già adottato da Alisea S.p.A. in data 05.07.2012;
- operazioni di natura organizzativa, mediante integrazioni operative, fra le quali il recepimento dell'accordo sottoscritto da V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. con le organizzazioni sindacali in materia di inidoneità professionale di eventuali dipendenti, al fine di adottare una procedura aziendale che definisca le azioni finalizzate alla salvaguardia occupazionale del personale divenuto inidoneo.

Non sono state effettuate operazioni nei confronti di amministratori e

sindaci che non presentino i caratteri dell'ordinarietà.

I rapporti con gli altri Comuni soci della società comportano ordinarie operazioni dirette all'esclusiva esecuzione dei contratti di servizio e degli affidamenti in essere secondo la vigente normativa nazionale e comunitaria.

Non sussistono, alla data del 31.12.2013, accordi con terzi che non abbiano trovato adeguata rappresentazione nello stato patrimoniale della società.

## RENDICONTO FINANZIARIO

Si espone di seguito la determinazione dei flussi di cassa dell'esercizio 2013

(valori in unità di euro).

(valori in unità di euro)	31.12.2013
Fonti (+)/Impieghi (-)	
Risultato dell'esercizio	+31.627
Ammortamenti	+859.234
Utilizzo netto T.F.R.	-22.996
Accantonamenti netto fondi rischi e oneri	+218.693
Utilizzo fondi rischi e oneri	-37.858
(Incremento)/Decremento dei crediti	+2.635.539
Incremento/(Decremento) dei debiti	-1.275.787
(Incremento)/Decremento di altre voci del capitale circolante netto	-143.633
<b>Flusso di cassa generato dalla gestione corrente</b> (somma algebrica voci precedenti)	<b>+2.264.819</b>
Aumento capitale sociale	0
Investimenti in immobilizzazioni tecniche	-722.553
Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	+286.296
<b>Flusso di cassa generato da attività di investimento</b>	<b>-436.257</b>
Distribuzione di dividendi	0

<b>Totale flussi di cassa del periodo</b>	
<b>(somma algebrica precedenti voci in carattere grassetto)</b>	<b>+1.828.562</b>
Disponibilità finanziarie iniziali (A)	2.557.029
Disponibilità finanziarie finali (B)	4.385.591
<b>Differenza (A-B) pari al flusso di cassa del periodo</b>	<b>+1.828.562</b>

Jesolo, 31 marzo 2014

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Gianni Dalla Mora