

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2014

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, Ceggia e Cavallino-Treporti da maggio 2014, a seguito di sottoscrizione di accordo di service infragruppo.

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 da parte della legge n. 147 del 23.12.2013 della TARI, la componente servizi della nuova imposta unica comunale (IUC), con conseguente abrogazione della TARES dal 01.01.2014, 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 poi 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. Con riferimento al Comune di Cavallino-Treporti la società ha provveduto esclusivamente allo svolgimento del servizio per conto della società controllante, la quale è rimasta affidataria del servizio da parte del

Comune.

La società, a copertura dei propri costi di esercizio, ha presentato fattura ai Comuni ed alla controllante per i servizi ambientali svolti, compresi gli smaltimenti. Analogamente a quanto verificatosi nell'esercizio precedente, i crediti sorti nel 2014 si riferiscono, per la maggior parte, a prestazioni svolte per conto dei Comuni soci e per conto della capogruppo 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 2014 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 698.964.=, per il recupero dell'indennità di esproprio anticipata, comprensivo degli interessi riconosciuti. Con delibera di giunta n. 392 del 30.12.2014 il Comune di Jesolo ha deliberato di modificare la durata originaria della concessione d'uso dei terreni della discarica prorogandola fino al 31.12.2049; si è pertanto provveduto ad esporre tale credito secondo il mutato orizzonte temporale stabilito dalla delibera. Tra le

immobilizzazioni finanziarie risulta iscritto anche l'importo di euro 3.519.667.= 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 RISCONTI

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 il vincolo di destinazione del contributo per lo smaltimento dell'amianto concesso dal Comune di Musile di Piave, il fondo per gli oneri di post esercizio della discarica comunale, oltre al fondo rischi connesso agli esiti di due contenziosi in essere con la Provincia di Venezia.

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 (TARI), la determinazione dei ricavi di competenza dell'esercizio 2014 è stata effettuata sulla base dei piani economico finanziari approvati dai Comuni.

Nel corso dell'esercizio 2014 è proseguita l'attività di gestione della TIA, limitatamente alle annualità precedenti al 2014. Al riguardo si segnala che la società ha provveduto ad emettere avvisi TIA a fronte delle omesse denunce di attivazione per le utenze commerciali e domestiche dei comuni di Jesolo ed Eraclea. Ciò ha comportato la rilevazione di base imponibile TIA riferita ad esercizi pregressi, con conseguente rilevazione di sopravvenienze attive per la società e di sanzioni a carico dell'utenza.

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).

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	65.978	590	0	23.513	0	1.154.820	7.070.191	8.315.092
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (fondo ammortamento)	-40.131	-118	0	-14.823	0	0	-1.565.113	-1.620.185
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	25.847	472	0	8.692	0	1.154.820	5.505.078	6.694.907
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	1.390	0	14.812	116.112	132.314

Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	-774.337	774.337	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti o dell'esercizio	-13.196	-118	0	-8.301	0	0	-511.161	-532.776
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	-558	-558
Totale variazioni	-13.196	-118	0	-6.911	0	-759.525	378.730	-401.020
Valore di fine esercizio								
Costo	65.978	590	0	24.903	0	395.295	7.960.082	8.446.848
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (fondo ammortamenti)	53.327	236	0	23.124	0	0	2.076.275	2.152.962
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	12.651	354	0	1.779	0	395.295	5.883.806	6.293.885

Costi di impianto ed ampliamento

La voce si riferisce a:

	2014	2013
Costi di costituzione società e modificazioni statutarie	0.=	545.=
Costi di ampliamento	12.651.=	25.302.=
Totale	12.651.=	25.847.=

I costi societari suddetti vengono ammortizzati nella misura di un quinto dell'ammontare originario. 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. è stato ammortizzato in ragione di un quinto dell'ammontare e pertanto alla data di chiusura del

bilancio risulta completamente ammortizzato.

In merito ai costi di ampliamento, dell'importo originario di euro 63.256.= sostenuti nell'esercizio 2011, 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:

	2014	2013
Spese per personalizzazione automezzi	354.=	472.=
Totale	354.=	472.=

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:

	2014	2013
Software	1.779.=	8.690.=
Totale	1.779.=	8.690.=

Le spese sostenute negli esercizi 2012, 2013 e 2014 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/TARI 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:

	2014	2013
Opere di progettazione e consulenze tecniche	7.885.=	7.885.=
Opere di realizzazione della stazione di travaso/ecocentro	387.410.=	387.410.=
Opere di compensazione ambientale	0.=	713.484.=
Illuminazione	0.=	46.041.=
Totale	395.295.=	1.154.820.=

Al 31.12.2014 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.

Si segnala che i costi sostenuti per la realizzazione delle opere di compensazione ambientale e di un tratto di illuminazione pubblica, anch'essi previsti quale compensazione ambientale sono stati girocontati ad apposita voce delle immobilizzazioni immateriali con conseguente avvio del processo di ammortamento.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce si riferisce a:

	2014	2013

Platea presso discarica Piave Nuovo	462.565.=	491.474.=
Ecocentro Musile (da ramo ASI)	34.978.=	45.156.=
Lavori su beni di terzi	62.821.=	70.959.=
Costi pluriennali su beni di terzi	63.590.=	86.243.=
Prima vasca di ampliamento (vasca di emergenza)	348.489.=	370.270.=
Ampliamento discarica vasca I2	191.759.=	203.744.=
Ampliamento discarica vasche L2+M2+N2	633.851.=	673.466.=
Ampliamento discarica vasche L1+M1+N1	787.623.=	836.850.=
Ampliamento discarica vasca O1	226.253.=	240.394.=
Ampliamento discarica vasca O2	363.118.=	385.813.=
Ampliamento discarica vasca P2	288.621.=	305.128.=
Diaframma bentonitico perimetrale	920.681.=	978.223.=
Viabilità di ingresso in discarica	429.359.=	456.188.=
Lavori su impianto percolato (acquisito in leasing)	28.676.=	101.460.=
Progetto analisi organizzativa	31.521.=	57.692.=
Ampliamento discarica vasca P1	241.878.=	179.198.=

Imposta sostitutiva su finanziamento	12.412.=	14.667.=
Attivazione dominio/sito web	10.667.=	3.120.=
Spese per formazione lista candidati operatori ecologici	2.516.=	5.033.=
Opere compensazione ambientale	695.664.=	0.=
Illuminazione accesso discarica	46.764.=	0.=
Totale	5.883.806.=	5.505.078.=

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 negli esercizi 2013 e 2014 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 pluriennali sostenute nel 2014 per il ripristino della recinzione dell'impianto di smaltimento di Piave Nuovo sono state ammortizzate in funzione della durata residua stabilita dalla Concessione d'uso della discarica.

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.

Ugualmente, 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 2014 per euro 6.548.= e iscritti per l'importo residuo di euro 31.521.=. 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 e 2014 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 incrementative sostenute in relazione a tale opera nell'esercizio 2014 sono state ammortizzate in ragione di un diciassettesimo del costo.

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. Le spese incrementative sostenute nell'esercizio 2014 pari ad euro 77.784 sono state ammortizzate in ragione di un diciassettesimo del costo.

In data 22.12.2014 sono ultimati i lavori di costruzione di un tratto di illuminazione pubblica lungo la strada di accesso alla discarica comunale, quale opera di compensazione ambientale con conseguente avvio dell'ammortamento in ragione di un diciassettesimo del costo, in quanto funzionalmente collegata alla discarica. Nel corso dell'esercizio 2014 è altresì iniziato il processo di ammortamento di un lotto di pista ciclabile, anch'essa quale opera di compensazione ambientale, in ragione di un venticinquesimo del costo originario, pari alla vita utile residua fino al termine di concessione a favore della società del servizio di igiene ambientale.

Le spese sostenute nell'esercizio 2014 per la realizzazione del nuovo sito internet aziendale, di originari euro 16.000, sono state ammortizzate in ragione di un terzo dell'ammontare.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

unità di euro):

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	1.069.717	2.675.062	930.803	0	4.675.582
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (fondo ammortamento)	0	381.552	2.282.138	686.427	0	3.350.117
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	688.164	392.925	244.376	0	1.325.465
Incrementi per acquisizioni	0	15.531	103.592	0	0	119.123
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	6.631	0	0	6.631
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	127.732	142.244	73.428	0	343.404
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	5	0	0	5
Totale variazioni	0	127.732	142.244	73.428	0	343.404
Valore di fine esercizio	0	575.963	354.276	170.949	0	1.097.648
Valore di fine esercizio						
Costo	0	1.085.248	2.778.654	930.803	0	4.794.705
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (fondo ammortamento)	0	509.285	2.417.746	759.853	0	3.686.884
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	575.964	354.276	170.949	0	1.101.189

L'incremento delle voci impianti e macchinari ed attrezzature si riferisce all'acquisizione di cespiti per l'esercizio dei servizi societari. Si segnala che nell'esercizio 2012 è entrato in funzione il nuovo impianto di biogas della

discarica, con sostituzione del vecchio impianto ormai obsoleto.

Nel corso dell'esercizio 2014 sono stati acquisiti i seguenti beni (valori in unità di euro):

Impianto di biogas	3.439.=
Impianti generici	2.125.=
Impianti specifici	9.967.=
Attrezzature	29.477.=
Attrezzature cassonetti – cestini	74.115.=
Totale	119.123.=

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

	SALDO INIZIALE 01.01.14	MOVIMENTI DELL'ANNO		SALDO 31.12.14
		INCREMENTI (+)	DECREMENTI (-)	
IMPIANTI E MACCHINARI	381.552.=	127.732.=	0.=	509.285.=
ATTREZZATURE	2.282.138.=	142.244.=	(6.631).=	2.417.751.=
ALTRI BENI	686.427.=	73.428.=	0.=	759.854.=
TOTALE	3.350.117.=	343.404.=	(6.631).=	3.686.890.=

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 2014 le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

	2014	2013
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	20.558.=	359.760.=
Crediti verso Jesolo Patrimonio per indennizzo esproprio esigibile oltre 12 mesi	678.406.=	359.760.=
Crediti verso Provincia di Venezia per garanzia post-esercizio scarica oltre 12 mesi	3.519.666.=	3.486.592.=
Totale	4.221.420.=	4.208.902.=

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.

Sono altresì iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie crediti immobilizzati per complessivi euro 4.218.631, riferiti al credito verso la Provincia di Venezia per i versamenti effettuati a garanzia degli oneri di post-esercizio della discarica per l’importo di euro 3.519.666, comprensivo degli interessi attivi maturati sulle somme depositate e per euro 698.964 al credito verso la società Jesolo Patrimonio S.r.l. per l’indennizzo dell’esproprio dei terreni sui cui insiste la discarica comunale. Di tale importo euro 20.558 sono esigibili entro l’esercizio successivo. Al riguardo si segnala che il Comune di Jesolo, con Delibera di Giunta n. 392 del 30.12.2014 adottata su proposta della società, ha provveduto a ridurre il canone annuo dovuto da Alisea per l’uso delle aree del lotto Ovest della discarica da euro 359.761 annui ad euro 20.558 annui per gli esercizi dal 2014 al 2049. Conseguentemente la società ha provveduto ad esporre in bilancio il credito derivante dall’anticipazione delle somme necessarie per l’esproprio dei terreni su cui insiste la discarica sulla base di tale mutato orizzonte temporale.

Crediti verso clienti

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

	2014	2013
--	-------------	-------------

Clienti	10.822.455.=	11.748.116.=
Clienti esigibili oltre 12 mesi	0.=	0.=
Ricavi per fatture da emettere	740.063.=	1.057.387.=
A dedurre fondo svalutazione crediti	-4.220.527.=	-3.971.439.=
Totale	7.341.991.=	8.834.064.=

I crediti verso clienti sono esposti al netto delle note di credito da emettere di euro 64.736.=.

I crediti verso utenti TIA dei Comuni di Jesolo, Eraclea, Musile di Piave e Noventa di Piave ammontano ad euro 8.108.687.=; di detti crediti la quota parte riscossa direttamente dalla società ammonta ad euro 704.834.=. I crediti nei confronti dei Comuni soci al 31.12.2014 per prestazioni di servizi di igiene ambientale ammontano ad euro 1.747.411.=.

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 900.000.= 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 88.232.=, per l'imputazione di perdite presunte stimate in relazione a singole posizioni creditorie;
- c) è stato utilizzato per l'importo complessivo di euro 549.145.= per lo stralcio di crediti verso clienti assoggettati a procedure concorsuali o di crediti ritenuti comunque inesigibili;
- d) è stato utilizzato per l'ulteriore importo di euro 190.000.= relativo a crediti per contributi ritenuti non esigibili.

Si segnala che la società a fronte dei piani di dilazione concessi agli utenti,

ha ricevuto garanzie per complessivi euro 167.591.= a copertura delle dilazioni concesse.

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 31.12.2014 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):

	2014	2013
verso V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	1.871.261.=	18.300.=
Totale	1.871.261.=	18.300.=

I crediti si riferiscono ad operazioni commerciali intercorse durante l'esercizio 2014 per l'intero ammontare. Essi sono costituiti, per l'importo di euro 1.822.809.=, dai corrispettivi dovuti per lo svolgimento del servizio di igiene ambientale nel comune di Cavallino-Treporti per conto della controllante.

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):

	2014	2013
verso Erario per Iva	205.235.=	349.394.=
verso Erario per rimborso accisa su carburante	43.897.=	37.644.=
Imposta sostitutiva TFR	91.=	1.082.=

verso Erario per recuperi su IRAP deducibile annualità pregresse (esigibile oltre i 12 mesi) e da istanza telematica	187.854.=	187.854.=
Totale	437.077.=	575.975.=

Il credito per rimborso da accisa su carburante si riferisce ai consumi effettuati nel 4° trimestre 2014.

Si segnala che l'importo di euro 187.854.= è 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 esposte 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 2013			Utilizzi anno 2014			Incrementi anno 2014			Imposte anticipate anno 2014		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (c)	Imponibile	Aliquota	Imposta (a-b+c)
Differenze che generano imposte anticipate												
Svalutazione crediti 2004	305.146	27,50%	83.915	206.542	27,50%	56.799				98.604	27,50%	27.116
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	452.085	27,50%	124.323				9	27,50%	3	452.094	27,50%	124.326
Svalutazione crediti 2013	756.367	27,50%	208.001							756.367	27,50%	208.001
Svalutazione crediti 2014							936.677	27,50%	257.586	936.677	27,50%	257.586
Manutenzioni 2009 ammortizzabili	36.803	27,50%	10.121	36.803	27,50%	10.121						
Manutenzioni 2010 ammortizzabili	70.208	27,50%	19.307	35.104	27,50%	9.654				35.104	27,50%	9.653
Manutenzioni 2011 ammortizzabili	79.460	27,50%	21.851	26.486	27,50%	7.284				52.974	27,50%	14.568
Manutenzioni 2012	163.993	27,50%	45.098	40.998	27,50%	11.274				122.995	27,50%	33.824

ammortizzabili												
Manutenzioni 2013	153.878	27,50%	42.316	30.776	27,50%	8.464				123.100	27,50%	33.852
ammortizzabili												
Manutenzioni 2014							255.156	27,50%	70.168	255.156	27,50%	70.169
ammortizzabili												
Accantonamento rischi cause pendenti	56.325	31,70%	17.854	56.325	31,70%	17.855						
Accantonamento spese recupero crediti	37.072	31,70%	11.756	37.072	31,70%	11.752						
Accantonamento contributo amianto	5.293	31,70%	1.679	3.145	31,70%	997	5.000	31,70%	1.585	7.148	31,70%	2.266
Accantonamento altri fondi rischi				5.184	31,70%	1.643	10.000	31,70%	3.170	4.816	31,70%	1.527
Compensi amministratori non pagati	5.115	27,50%	1.407	5.115	27,50%	1.407	8.098	27,50%	2.227	8.098	27,50%	2.227
TOTALE	3.547.786		979.788	483.552		137.249	1.214.931		334.739	4.279.174		1.177.276

Sono state stanziare imposte anticipate che ammontano a complessivi euro 1.177.276.=, 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):

	2014	2013
Verso fornitori	5.794.=	9.495.=
Depositi cauzionali esigibili oltre 12 mesi	14.587.=	13.878.=
Crediti verso Asi cessione Ramo azienda	5.609.=	5.609.=
Crediti verso Equitalia per incassi TIA da riversare alla società	6.391.=	6.391.=
Crediti per interessi e sanzioni ruoli Tia		
Noventa di Piave	40.755.=	40.755.=
Crediti verso Comune di Jesolo	720.052.=	910.052.=
Crediti verso Inail	21.186.=	5.238.=
Crediti per carte di credito prepagate	4.343.=	4.105.=

Crediti diversi	3.470.=	6.365.=
Dipendenti c/anticipi	0.=	1.819.=
Crediti verso Datarec per incassi TIA	21.051.=	2.729.=
Fornitori c/anticipi	4.301.=	4.081.=
Totale	847.539.=	1.010.517.=

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. Si segnala che nel corso dell'esercizio Alisea ha provveduto ad affidare alla società partecipata Data-Rec, facente parte del gruppo V.E.R.I.T.A.S., l'attività di sollecito e di recupero dei crediti anche per il comune di Noventa di Piave. Ciò spiega l'incremento del credito al 31.12.2014 verso la società Data-Rec rispetto al precedente esercizio.

Il credito verso l'INAIL si riferisce ai versamenti anticipati ai dipendenti per gli infortuni occorsi negli esercizi precedenti, nonché al risultato dell'autoliquidazione annuale a credito per la società.

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 31.12.2014 ammonta ad euro 1.227.537.=; 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):

	2014	2013
Depositi bancari	6.985.447=	4.384.592=
Denaro e valori in cassa	773.=	999.=
Totale	6.986.220.=	4.385.591.=

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

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

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

	2014	2013
Ratei su interessi attivi	3.164.=	0.=
Risconti su utenze, tassa circolazione automezzi e premi assicurativi	0.=	66.698.=
Risconti su premi assicurativi	63.877.=	0.=
Risconti su utenze telefoniche	6.380.=	0.=
Risconti su tassa circolazione automezzi	1.267.=	0.=
Risconti attivi su canoni internet	0.=	1.086.=
Risconti su canoni di leasing anticipati	92.833.=	137.750.=
Risconti su interessi passivi	9.146.=	11.287.=
Risconti su diritti camerati	262.=	0.=
Risconti su servizi di assistenza	1.722.=	0.=
Risconti su spese pubblicitarie	7.576.=	0.=
Totale	186.227.=	216.821.=

I ratei attivi sono stati determinati sulla quota parte di interessi attivi sui depositi bancari maturata e non ancora accreditata alla data di chiusura dell'esercizio.

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 2014 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	1.721.653.=	+31.627.=	1.753.279.=
Arrotondamento euro	1.=	0.=	1.=
Utile/(Perdita) esercizio		- 31.627.=	
	31.627.=	+114.427.=	114.427.=
TOTALE PATRIMONIO			
NETTO	2.251.281.=	+114.427.=	2.365.707.=

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
Capitale sociale	415.000.=	===	===	===	===
Riserva legale	83.000.=	B	===	===	===
Riserva straordinaria	1.753.279.=	A,B,C	13.005.= (*)	===	===
Arrotondamento	1.=	===			
Utile di esercizio	114.427.=	===	===	===	===
Totale	2.365.707.=		13.005.=		

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 2013			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	16.274	27,50%	4.475	4.706	27,50%	1.294				11.568	27,50%	3.181
Svalutazione crediti dedotta 2005	46.698	27,50%	12.842							46.698	27,50%	12.842
TOTALE	62.972		17.317	4.706	27,50%	1.294				58.266		16.023

La movimentazione del fondo rischi accertamenti fiscali 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	56.325.=	56.325.=	0.=	0.=

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto a liberare l'importo

residuo di euro 56.325.= del fondo specifico a copertura dei possibili rischi connessi agli esiti di pregressa verifica fiscale, definita per gli anni 2005 e 2007 in sede di accertamento con adesione nell'esercizio 2011, essendo venute meno le motivazioni dell'iscrizione.

Altri fondi

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

FONDO	SALDO INIZIALE	UTILIZZI DELL'ESERCIZIO	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	SALDO FINALE
Fondo accantonamento oneri post esercizio discarica	7.310.204.=	0.=	250.000.=	7.560.204.=
Fondo accantonamento spese recupero crediti	37.072.=	37.072.=	0.=	0.=
Fondo contributo amianto Musile di Piave	5.293.=	3.145.=	5.000.=	7.148.=
Fondo rischi per spese legali cause in corso	0.=	5.184.=	10.000.=	4.816.=
Totale	7.352.569.=	45.401.=	265.000.=	7.572.168.=

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 31.12.2014 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. E' stato iscritto un fondo specifico a copertura delle spese legali di controparte stimate in relazione a 3 contenziosi in corso. E' stato, inoltre, stanziato uno specifico fondo, che si ritiene adeguato, per coprire i residui 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):

Valore di inizio esercizio	378.516.=
Accantonamento dell'esercizio	5.649.=
Utilizzo dell'esercizio	-1.852.=
Altre variazioni	0.=
Saldo finale	382.313.=

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.

DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI

Sono così costituiti (valori in unità di euro)

	2014	2013
Debiti esigibili entro 12 mesi	431.685.=	418.005.=

Debiti esigibili oltre 12 mesi	906.217.=	1.337.903.=
Totale	1.337.903.=	1.755.908.=

I debiti verso soci per finanziamenti si riferiscono a somme ricevute dal Comune di Jesolo per l'anticipazione finanziaria dell'indennizzo dell'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)

	2014	2013
Debiti bancari scadenti entro 12 mesi	2.000.000.=	1.982.173.=
Finanziamenti bancari scadenti oltre 12 mesi	5.500.000.=	6.500.000.=
Totale	7.500.000.=	8.482.174.=

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 2021. 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 30.06.2015 e al 31.12.2015 come previsto dall'originario piano di ammortamento.

DEBITI VERSO FORNITORI

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	2014	2013
Fornitori	2.625.777.=	2.098.940.=
Fatture da ricevere	449.563.=	450.076.=
Totale	3.075.340.=	2.549.016.=

I debiti verso fornitori sono esposti al netto delle note di credito da ricevere per euro 31.916.= e sono comprensivi delle fatture da ricevere.

DEBITI VERSO CONTROLLANTI

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	2014	2013
Debiti verso V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	909.202.=	191.222.=
Totale	909.202.=	191.222.=

I debiti sono originati da rapporti intercorsi nel corso dell'esercizio 2014 con la società controllante e riferiti a forniture di beni strumentali e servizi.

DEBITI TRIBUTARI

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	2014	2013
Erario c/ritenute IRPeF dipendenti	129.918.=	134.231.=
Erario c/ritenute IRPeF lavoro autonomo	1.635.=	4.406.=
Debiti vs Erario per IRES ed IRAP	106.491.=	122.290.=
Debiti vs Regione per ecotassa	52.709.=	39.294.=
Debiti per IVA in sospensione	157.882.=	128.506.=
Totale	448.635.=	428.727.=

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):

	2014	2013
INPS	308.218.=	276.502.=
INPDAP	6.609.=	6.596.=
INAIL	18.413.=	12.907.=
PREVIAMBIENTE	2.789.=	1.610.=
MEDIOLANUM	702.=	702.=
ALMEGLIO	117.=	117.=
ARCA	306.=	306.=
FONDO DIRIGENTI	2.352.=	2.036.=
FONDO POSTA	124.=	120.=
PREVINDAI	3.893.=	3.822.=
INA	114.=	0.=
ALTRI DEBITI V. ISTITUTI PREV. LI	6.375.=	949.=
ONERI CONNESSI ALL'ESODO (entro esercizio successivo)	119.163.=	36.349.=
ONERI CONNESSI ALL'ESODO (oltre esercizio successivo)	198.973.=	64.309.=
Totale	668.148.=	406.325.=

I debiti verso gli istituti di previdenza si riferiscono agli oneri previdenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2014, alla tredicesima mensilità ed ai ratei di ferie e permessi non goduti. Il debito verso l'INAIL

rappresenta il rateo di premi sulle ferie e permessi non goduti. E' stato iscritto altresì per complessivi euro 318.136.= il residuo importo dovuto agli enti previdenziali in relazione alla sottoscrizione da parte della società dell'accordo di incentivazione all'esodo per 4 dipendenti che hanno aderito nel corso degli esercizi 2014 e 2013 agli accordi di incentivazione all'esodo. 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):

	2014	2013
Debiti verso dipendenti	280.958.=	328.318.=
Debiti per trattenute sindacali	3.083.=	2.379.=
Debiti vs Comune di Jesolo	1.377.840.=	1.385.528.=
Debiti vs Comune di Jesolo per TARES	10.096.=	79.725.=
Debiti vs Comune di Jesolo per TARI	1.881.862.=	0.=
Debiti vs Comune di Musile di Piave	13.409.=	13.408.=
Debiti vs Comune di Musile di Piave per TARES	552.=	114.885.=
Debiti vs Comune di Musile di Piave per TARI	10.595.=	0.=
Debiti vs Comune di Noventa di Piave per TARES	793.=	0.=
Debiti vs Comune di Noventa di Piave per TARI	8.996.=	70.986.=
Debiti verso Comune di Eraclea	60.069.=	60.069.=

Debiti verso Comune di Eraclea per TARES	41.670.=	15.194.=
Debiti verso Comune di Eraclea per interessi TARES	172.=	0.=
Debiti vs Comune di Noventa di Piave per TARI	216.893.=	0.=
Debiti verso Comune di Eraclea per interessi TARI	194.=	0.=
Note di accredito da emettere (compresi utenti TIA)	17.571.=	45.196.=
Debiti diversi	21.775.=	8.611.=
Debiti per anticipi di terzi	710.=	710.=
Debiti verso utenti TIA per rimborsi	2.=	2.=
Debiti per anticipi da clienti Tia deceduti	214.=	214.=
Debiti verso clienti	7.495.=	7.495.=
Debiti verso Cartasì	0.=	96.=
Debito per cessione 1/5 retribuzione dipendenti	2.421.=	2.684.=
Debito per addizionale provinciale Eraclea	451.=	451.=
Debiti verso Provincia per scarichi TIA	4.456.=	4.456.=
Debiti verso Provincia di Venezia per TIA Jesolo	963.291.=	937.432.=
Debiti verso Provincia di Venezia per TIA Eraclea	147.153.=	141.474.=
Debiti verso Provincia di Venezia per TIA Musile di Piave	153.877.=	163.376.=
Debiti verso Provincia di Venezia per TIA		

Noventa di Piave	22.918.=	23.317.=
Debiti verso Provincia di Venezia per ruoli TIA		
Jesolo	9.114.=	8.232.=
Depositi cauzionali per gare d'appalto	1.169.=	1.169.=
Debiti verso clienti per eccedenze	3.822.=	23.693.=
Debiti per ritenute di garanzia	1.307.=	1.307.=
Depositi cauzionali locazioni	200.=	203.=
Totale	5.265.128.=	3.440.610.=

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 2014 che alla data di chiusura dell'esercizio non erano ancora stati fruiti da parte del personale dipendente, nonché l'importo stimato di competenza 2014 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 dei tributi comunali TARES e TARI 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.

RATEI PASSIVI

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

	2014	2013
Ratei per interessi passivi		
bancari, utenze e diversi	0.=	2.202.=
Ratei per mensilità aggiuntive di		

retribuzione	175.042.=	177.364.=
Totale	175.042.=	179.566.=

RISCONTI PASSIVI

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

	2014	2013
Risconti passivi da cessione		
ramo Asi	11.346.=	22.692.=
Risconti passivi su interessi attivi su crediti per anticipazione		
indennità esproprio	33.366.=	34.319.=
Risconti passivi su contributi	700.000.=	700.000.=
Totale	744.712.=	757.011.=

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 per euro 33.366.=. Come già segnalato, si evidenzia che il Comune di Jesolo, con Delibera di Giunta n. 392 del 30.12.2014, ha modificato l'originario atto di concessione alla società dell'uso dei terreni su cui insiste la discarica, prorogandone la durata fino al 31.12.2049, conseguentemente la società ha pertanto provveduto a rideterminare anche la misura degli interessi attivi di competenza dell'esercizio maturati sul credito verso il Comune per l'anticipazione dell'indennità di esproprio. I risconti passivi sono altresì riferiti a 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 11.346 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*:

	2014	2013
Importo	euro 233.035.=	euro 233.035.=

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

	2013	2012
Importo	euro 0.=	euro 2.475.=

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

	2014	2013
Importo	euro 199.125.=	euro 199.125.=

Garanzie prestate alla *Provincia di Venezia*:

	2014	2013
Importo	euro 419.157.=	euro 406.694.=

Garanzie prestate al *Ministero dell'Ambiente*:

	2014	2013
Importo	euro 947.648.=	euro 947.648.=

Garanzie prestate a *locatori di immobili*:

	2014	2013
Importo	euro 19.500.=	euro 19.500.=

Garanzie prestate alla *Regione Veneto*:

	2014	2013
Importo	euro 66.550.=	euro 66.550.=

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

	2014	2013
Importo	euro 89.900.=	euro 89.900.=

Garanzie prestate all'INPS:

	2014	2013
Importo	euro 350.227.=	euro 100.658.=

Garanzie prestate a società emittenti carte di credito:

	2014	2013
Importo	euro 10.000.=	euro 0.=
Totale	euro 2.335.142.=	euro 2.065.585.=

CONTRATTI DI LEASING (situazione al 31.12.2014)

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.

Peraltro, 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 31.12.2014)	+3.899.715.=			
Fondo ammortamento al 31.12.2014 (contratti in essere)		+2.715.517.=		
Costo storico dei beni riscattati al 31.12.2014	+5.087.417.=			
Fondo ammortamento dei beni riscattati al 31.12.2014		+5.087.417.=		
Valori di riscatto iscritti in bilancio al netto degli ammortamenti	-5.114.=			
Debito residuo verso le società di leasing al 31.12.2014		+1.017.451.=		
Risconti attivi	-92.833.=			
Ammortamenti (contratti in essere al 31.12.2014)			+583.324.=	
Ammortamenti (contratti riscattati al 31.12.2014)			+8.540.=	
Interessi passivi			+84.484.=	
Canoni di leasing			-687.766.=	
Totale	+8.889.185.=	+8.830.385.=	-11.418.=	
Effetto lordo	+68.800.=		-11.418.=	
Imposte pregresse		+21.810.=		
Imposte attuali (aggravio)	-3.620.=		+3.620.=	
Effetto netto	+43.370.=		+15.038.=	
Utili indivisi		+28.332.=		

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per

categoria di attività

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

	2014	2013
Prestazioni di servizi di igiene urbana	16.935.478.=	15.054.466.=
Ricavi per cessioni di rifiuti, smaltimenti e servizi diversi	3.132.937.=	2.777.326.=
Totale	20.068.415.=	17.831.792.=

Si segnala che già a decorrere dal 01.01.2013, a seguito dell'introduzione della nuova tariffa rifiuti e servizi (cd. "TARES"), seguita poi dalla TARI dal 01.01.2014, 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 2014. L'incremento dei corrispettivi rispetto al precedente esercizio è connesso allo svolgimento del servizio presso il comune di Cavallino-Treporti a decorrere dal mese di maggio, per il quale la società ha iscritto ricavi per euro 1.822.809.=.

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 incrementati da euro 2.308.245.= del precedente esercizio 2013 ad euro 2.657.902.= nel 2014, per effetto dei maggiori conferimenti di rifiuti speciali.

Altri ricavi e proventi

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

euro):

	2014	2013
Contributi in c/esercizio	11.698.=	111.355.=
Ricavi diversi	0.=	8.594.=
Arrotondamenti/abbuoni attivi	108.=	594.=
Rimborsi sinistri da assicurazioni	5.629.=	0.=
Sopravvenienze attive (di cui sopravvenienze TIA 1.164.604)	1.482.542.=	1.083.710.=
Rimborso contributi RAEE	8.777.=	8.194.=
Plusvalenze da cessione beni strumentali	3.150.=	11.716.=
Rimborsi spese	15.996.=	2.240.=
Ricavi da vendita energia elettrica	188.756.=	193.000.=
Ricavi per sanzioni TIA	68.145.=	0.=
Totale	1.784.801.=	1.419.403.=

Le sopravvenienze attive si riferiscono a proventi di competenza di precedenti esercizi, in particolare si riferiscono a conguagli delle gestioni precedenti o rettifiche di costi sopravvenuti relativi agli esercizi precedenti per euro 1.482.542.=. Sono iscritti ricavi per sanzioni connesse agli avvisi TIA emessi nel corso dell'esercizio per euro 68.145.= e riferiti ai comuni di Jesolo ed Eraclea.

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

	2014	2013

Materiali di consumo	80.004.=	75.707.=
Carburanti e lubrificanti	864.927.=	812.223.=
Cancelleria e stampati	10.551.=	10.953.=
Vestiaro dipendenti	28.979.=	10.699.=
Totale	984.461.=	909.582.=

Si segnala che la voce “vestiario dipendenti” accoglie esclusivamente i costi sostenuti per l’acquisto di dispositivi per la sicurezza dei dipendenti. L’incremento del costo del carburante rispetto al precedente esercizio è da imputare allo svolgimento del servizio di igiene ambientale presso il Comune di Cavallino-Treporti a decorrere dal mese di maggio 2014.

Costi per servizi

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

	2014	2013
Servizio gestione e riscossione T.I.A.	122.505.=	76.682.=
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	4.390.105.=	3.804.456.=
Manutenzioni su altri beni	487.452.=	377.832.=
Trasporti	542.391.=	308.990.=
Compensi ai sindaci	41.599.=	41.535.=
Compensi ad amministratori	39.755.=	41.341.=
Telefoniche	52.480.=	64.457.=
Energia elettrica	80.227.=	103.285.=
Acqua e riscaldamento	18.614.=	6.859.=
Gas utilizzo tecnologico	66.761.=	208.515.=
Assicurazioni	212.169.=	224.664.=
Vigilanza	10.778.=	14.292.=

Spese legali e recupero crediti	71.672.=	23.802.=
Spese amministrative, consulenze e collaborazioni	215.125.=	214.554.=
Spese per viaggi e trasferte	480.=	1.102.=
Spese per convegni e corsi	4.250.=	31.483.=
Spese di rappresentanza	3.199.=	2.597.=
Costi di pubblicità, sponsorizzazioni e promozione	20.088.=	15.382.=
Soccorso stradale e pedaggi	2.099.=	462.=
Costi per prevenzione e sicurezza	16.016.=	18.304.=
Analisi e monitoraggi	86.500.=	89.212.=
Canoni periodici di assistenza	36.188.=	37.839.=
Commissioni bancarie e postali	94.713.=	55.913.=
Spese di pulizia	52.459.=	44.640.=
Spese pubblicazione bandi di gara	0.=	4.845.=
Spese di affrancatura	19.308.=	100.700.=
Service VERITAS Cavallino-Treporti	56.260.=	0.=
Consulenza metodo qualità	0.=	520.=
Visite mediche dipendenti	15.190.=	30.812.=
Vitto dipendenti	18.935.=	21.632.=
Servizio lavanderia	94.368.=	83.667.=
Distacchi di personale	358.178.=	52.219.=
Spese e compensi incasso crediti	21.794.=	69.269.=
TOTALE	7.251.658.=	6.171.862.=

Si segnala che nel corso dell'esercizio, diversamente da quanto accaduto in passato, la società ha provveduto a smaltire presso imprese specializzate il

percolato della discarica, con conseguente incremento dei costi di smaltimento e di trasporto. Il fermo dell'impianto di percolato ha comportato la riduzione della spesa per l'utilizzo del gas tecnologico rispetto al precedente esercizio. L'incremento delle spese per manutenzioni è dipeso anche dal sostenimento di costi per la manutenzione straordinaria programmata dell'impianto di produzione di energia elettrica da biogas che ha comportato il sostenimento di costi per euro 29.250.=. La voce trasporti comprende, per l'importo di euro 116.334.= le spese sostenute per la rimozione del materiale spiaggiato nel comune di Jesolo. L'incremento della voce spese legali e recupero crediti è connessa allo svolgimento del servizio di recupero crediti svolto dalla società partecipata Data-Rec S.r.l. anche per il comune di Noventa di Piave.

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):

	2014	2013
Manutenzione beni di terzi	222.358.=	151.616.=
Canoni concessione aree pubbliche	27.143.=	366.346.=
Noleggi	1.498.884.=	964.128.=
Canoni di leasing e costi accessori	687.766.=	629.333.=
Affitti passivi	459.053.=	429.436.=
Spese condominiali	4.968.=	6.390.=
TOTALE	2.900.172.=	2.547.249.=

I costi per noleggi e leasing si riferiscono al noleggio dei mezzi per lo svolgimento del servizio nei comuni soci. Si evidenzia che l'aumento del costo dei noleggi è da ascrivere alle esigenze connesse allo svolgimento del

servizio di igiene ambientale anche nel comune di Cavallino-Treporti a partire dal mese di maggio. Si segnala che la riduzione dei canoni per l'utilizzo di aree pubbliche è dovuta alla modifica della concessione d'uso del comune di Jesolo per l'utilizzo dei terreni su cui insiste la discarica comunale adottata in data 30.12.2014.

Oneri diversi di gestione

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

	2014	2013
Contributo ambientale	48.735.=	36.921.=
Cancelleria, stampati e pubblicazioni	460.=	858.=
Valori bollati	2.532.=	1.534.=
Spese per omaggi e liberalità	106.=	160.=
Spese varie	6.282.=	2.259.=
Quote associative	16.632.=	24.755.=
Rimborso danni a terzi	5.368.=	11.439.=
Abbuoni passivi	120.=	1.412.=
Sanzioni e costi vari indeducibili	0.=	496.=
Sopravvenienze passive (di cui per conguagli TIA euro 196.787)	332.707.=	477.249.=
Imposte e tasse deducibili, compresa l'ecotassa	174.731.=	223.733.=
TOTALE	587.673.=	780.816.=

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 sopravvenienze passive è dovuta essenzialmente alla rilevazione di minori conguagli a favore dei contribuenti.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

	2014	2013
Interessi attivi c/c bancari e postali	8.565.=	3.007.=
Interessi attivi TIA e su ruoli	72.138.=	86.319.=
Interessi attivi da crediti commerciali	953.=	33.588.=
Interessi attivi libretto deposito	33.075.=	33.181.=
TOTALE	114.731.=	156.096.=

Interessi ed altri oneri finanziari

	2014	2013
Interessi passivi c/c bancari	24.428.=	27.423.=
Interessi passivi su finanziamenti e mutui	183.190.=	280.377.=
Interessi passivi di mora e dilazione	4.484.=	4.209.=
TOTALE	212.102.=	312.009.=

Oneri straordinari

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

	2014	2013
Esodo di personale dipendente	285.773.=	100.658.=
TOTALE	285.773.=	100.658.=

Come già registrato nel precedente esercizio, la voce si riferisce alla contabilizzazione degli oneri connessi alla sottoscrizione dell'accordo di

incentivazione all'esodo di tre lavoratori prossimi 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 dei lavoratori. In contropartita si è iscritto un debito verso gli enti previdenziali che provvederanno ad erogare il trattamento ai dipendenti.

NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI RIPARTITI PER CATEGORIA

Si segnala che il personale mediamente impiegato nel corso dell'esercizio 2014, ripartito per categoria è il seguente:

Categoria	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	24
Operai	138
Totale	166

AMMONTARE DEI COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

Il Consiglio di Amministrazione è composto da n. 3 Consiglieri, compreso il Presidente, ai quali è stato attribuito il compenso complessivo di euro 33.867.=. 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 41.599.=.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLO STATO PATRIMONIALE DELLA SOCIETA' CHE ESERCITA L'ATTIVITA' DI DIREZIONE

E COORDINAMENTO

	Importo	Importo anno precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31 dicembre 2013	31 dicembre 2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	559.679.649	550.844.731
C) Attivo circolante	191.230.565	173.908.622
D) Ratei e risconti attivi	2.191.593	1.621.251
Totale attivo	753.101.807	726.374.604
A) Patrimonio Netto		
Capitale Sociale	110.973.850	110.973.850
Riserve	35.175.491	29.817.050
Utile (perdita) dell'esercizio	3.160.635	5.358.440
Totale Patrimonio Netto	149.309.976	146.149.340
B) Fondi per rischi ed oneri	17.470.930	18.111.404
C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	25.168.834	25.887.246
D) Debiti	396.936.161	368.260.226
E) Ratei e risconti passivi	164.215.906	167.966.388
Totale passivo	753.101.807	726.374.604
Garanzie, impegni e altri rischi	125.282.063	120.628.427

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL CONTO ECONOMICO
DELLA SOCIETA' CHE ESERCITA L'ATTIVITA' DI DIREZIONE**

E COORDINAMENTO

	Importo	Importo anno precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31 dicembre 2013	31 dicembre 2012
A) Valore della produzione	310.938.281	314.811.589
B) Costi della produzione	292.544.845	303.572.994
C) Proventi e oneri finanziari	(4.031.145)	17.830
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(147.000)	(936.312)
E) Proventi ed oneri straordinari	(4.003.312)	5.156.385
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.051.344	10.114.032
Utile (perdita) dell'esercizio	3.160.635	5.358.440

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

Nel corso dell'esercizio 2014 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):

	2014	2013

Vendite e prestazioni di servizi	1.843.844.=	15.000.=
Acquisti di beni e servizi	651.552.=	265.794.=

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 dello svolgimento del servizio di igiene ambientale nel comune di Cavallino-Treporti per conto della controllante per euro 1.822.809.=, al riaddebito di spese per euro 15.000.= e ad altri ricavi per il residuo importo.

Gli acquisti si riferiscono a servizi ricevuti per euro 566.379.=, a locazioni passive per euro 64.400.=, all'acquisto di beni strumentali per la raccolta di rifiuti per euro 15.230.=, all'acquisto di materiale per euro 5.544.=. Tra detti importi è ricompreso, per l'importo di euro 4.049.=, il compenso devoluto da un consigliere di amministrazione alla propria società.

Più in generale, i rapporti intercorsi nell'esercizio 2014 con la società V.E.R.I.T.A.S. S.p.A., socio di maggioranza della società, sono i seguenti:

- operazioni di natura organizzativa, mediante integrazioni operative, fra le quali il recepimento del regolamento in materia di anticipazione del TFR e di concessione di piccoli prestiti ai dipendenti, sulla base del regolamento già adottato da V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.;
- operazioni di natura organizzativa, mediante integrazioni operative, fra le quali l'adozione del sistema informatico sviluppato da Lema Informatica e già in uso da parte di V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. al fine di integrare la gestione delle mansioni e degli adempimenti in materia di sicurezza dei lavoratori;

- operazioni di natura organizzativa, mediante integrazioni operative, fra le quali il recepimento del regolamento in materia di acquisti di beni e servizi in economia, sulla base del modello già in uso dalla controllante;
- operazioni di natura organizzativa, mediante l'istituzione dell'Organismo di Vigilanza ai sensi del D. Lgs. 231/01, sulla base di quanto già adottato dalla controllante;
- operazioni di natura organizzativa, mediante integrazioni operative, fra le quali il recepimento delle modifiche al regolamento in materia di reclutamento del personale già adottato dalla società e imposte dalla legge n. 147/2013 (c.d. legge di stabilità per il 2014);
- operazioni di natura organizzativa, mediante integrazioni operative, fra le quali la proroga dell'affidamento del contratto di noleggio e lavaggio degli indumenti e dei DPI dei dipendenti all'attuale affidatario, nelle more della nuova procedura di gara a rilevanza sovranazionale indetta dalla capogruppo;
- operazioni di natura organizzativa, mediante integrazioni operative, fra le quali l'avvio delle relazioni necessarie al fine di provvedere all'acquisizione di automezzi ed attrezzature per la raccolta dei rifiuti, nelle more della nuova procedura di gara a rilevanza sovranazionale indetta dalla controllante;
- operazioni di natura organizzativa, mediante integrazioni operative, mediante l'affidamento alla società del gruppo DATA REC S.r.l. dell'attività di emissione degli avvisi di accertamento TIA/TARES/TARI ed il passaggio alla rete informatica e telefonica di V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.;

- operazioni di natura organizzativa, mediante integrazioni operative, mediante l'affidamento alla società DEPURACQUE SERVIZI S.r.l del servizio di ritiro, trasporto e smaltimento del percolato, fino alla stipula della convenzione quadro con tutte le società del gruppo;
- operazioni di natura organizzativa, mediante la sottoscrizione con la capogruppo di un contratto per lo svolgimento da parte della società del servizio di igiene ambientale nel comune di Cavallino-Treporti;
- operazioni di natura organizzativa, mediante la pubblicazione, in coordinamento con il gruppo, di un avviso di selezione di personale per la formazione di graduatorie per la stagione 2015.

Non sono state effettuate operazioni nei confronti di amministratori e sindaci che non presentino i caratteri dell'ordinarietà.

I rapporti con gli i 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 31.12.2014, accordi con terzi che non abbiano trovato adeguata rappresentazione nello stato patrimoniale della società.

RENDICONTO FINANZIARIO

Si espone di seguito il rendiconto finanziario delle disponibilità liquide relativo all'esercizio 2014 (valori in unità di euro).

(valori in unità di euro)	31.12.2014	31.12.2013
Fonti (+)/Impieghi (-)		
Gestione Reddituale		
Risultato dell'esercizio	+114.427	+31.627
Imposte sul reddito	419.019	310.211

Interessi passivi/(interessi attivi)	+97.371	+155.913
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze	0	0
Utile ante imposte, interessi, plus/minusvalenze	630.817	497.751
Ammortamenti	+876.180	+859.231
Accantonamento ai fondi rischi e svalutazioni	+265.000	+218.693
Accantonamento netto T.F.R.	+3.797	-22.996
Flusso ante variazioni del capitale circolante	+1.144.977	+1.054.928
Variazioni del circolante		
(Incremento)/Decremento dei crediti	+1.596.462	2.499.167
(Incremento)/Decremento dei crediti verso la controllante	(1.852.961)	136.372
(Incremento)/decremento delle rimanenze	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti netti	+2.632.572	(415.097)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso la controllante	717.980	61.994
Variazione ratei, risconti e crediti diversi	13.770	(143.635)
Flusso dopo variazioni del capitale circolante	3.107.823	2.138.805
Interessi incassati/(pagati)	(97.371)	(155.913)
(imposte sul reddito pagate)	(419.019)	(310.211)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo fondi rischi e oneri)	(103.020)	(37.858)
Flusso dopo altre rettifiche	(619.410)	(503.982)
Flusso finanziario della gestione reddituale	+4.264.207	+3.187.500
Gestione investimenti		
Investimenti in immobilizzazioni materiali	(119.128)	(364.624)
Disinvestimenti in immobilizzazioni materiali	0	0
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(131.754)	(357.928)

Disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali	0	0
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	(12.518)	0
Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	0	286.296
Investimento altre attività finanziarie	0	0
Disinvestimento altre attività finanziarie	0	0
Acquisizione/cessione società o rami	0	0
Flusso di cassa generato da attività di investimento	(263.400)	(436.256)
Gestione finanziaria		
Incremento/(decremento) debiti finanziari verso banche	(982.173)	(517.927)
Incremento/(decremento) debiti finanziari verso la controllante	0	0
Incremento/(decremento) debiti finanziari verso altri	(418.005)	(404.757)
Aumenti di capitale a pagamento	0	0
Cessione (acquisto) azioni proprie	0	0
Dividendi pagati	0	0
Flussi della gestione finanziaria	(1.400.178)	(922.684)
Flusso netto di periodo	+2.600.629	1.828.562
Disponibilità finanziarie iniziali (B)	4.385.591	2.557.029
Disponibilità finanziarie finali (A)	6.986.220	4.385.591
Differenza (A-B) pari al flusso di cassa del periodo	+2.600.629	+1.828.562

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE TRA L'ONERE FISCALE

CORRENTE E L'ONERE FISCALE TEORICO

Determinazione dell'imponibile IRES	2014
Risultato prima delle imposte	533.445.=
Onere fiscale teorico IRES (27,50%)	146.697.=
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	277.307.=

Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(74.752.=)
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(107.281.=)
Imponibile fiscale	879.897.=
Imposta IRES corrente sul reddito d'esercizio (27,50%)	241.971.=

Determinazione dell'imponibile IRAP	2014
Differenza tra valore e costi della produzione	916.589.=
Costi non rilevanti ai fini IRAP	7.994.428.=
Onere fiscale teorico IRAP (4,20%)	375.828.=
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(3.643.=)
Imposta IRAP corrente sul reddito d'esercizio (4,20%)	372.185.=

Jesolo, 26 marzo 2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Gianni Dalla Mora