

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2012

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 24.04.2012, a seguito di uno scambio azionario con conguaglio monetario, la società Veritas S.p.A. (a totale partecipazione pubblica) ha acquisito un'ulteriore quota del 15% delle azioni possedute dai Comuni di Jesolo, Torre di Mosto, Eraclea e Ceggia, già soci di Alisea S.p.A., diventando l'azionista di controllo della società. Nel corso dell'esercizio 2012 la società ha proseguito la gestione della Tariffa di Igiene Ambientale nei suddetti Comuni, anche a seguito di acquisizione, nel precedente esercizio, dalla società ASI S.p.A. di ramo di azienda relativo all'esercizio del servizio di igiene ambientale per i Comuni di Musile di Piave, Noventa di Piave e Fossalta di Piave.

Nell'esercizio 2012 la società non ha applicato l'IVA sulla TIA, in conformità a quanto statuito dalla Corte Costituzionale e, più di recente, dalla Corte di Cassazione ed agli atti di indirizzo formulati dai Comuni soci.

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

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 del precedente 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 della mancata applicazione dell'IVA sulla TIA, come sopra riferito, si è provveduto nell'esercizio 2010 ad eseguire, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 19 bis2 del D.P.R. n. 633/1972, la rettifica dell'IVA a suo tempo detratta sui beni strumentali utilizzati nelle gestioni TIA ovvero la rettifica parziale dell'IVA sui beni strumentali utilizzati promiscuamente nelle gestioni TIA ed in gestioni per le quali vige il regime IVA ordinario di detraibilità. L'IVA indetraibile così determinata è stata portata in incremento del costo originario dei beni strumentali oggetto della rettifica ed ammortizzata nel contesto dell'ordinaria procedura di ammortamento propria di ciascun bene.

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 sono imputate a conto economico nell'esercizio di sostenimento.

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 2012 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.). 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 1.079.282.=, per il recupero dell'indennità di esproprio anticipata, comprensivo degli interessi riconosciuti. Tra le immobilizzazioni finanziarie risulta iscritto anche l'importo di euro 3.413.127.= 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 elaborata, in particolare, ai fini della formulazione dei Piani Finanziari TIA, ai sensi di legge.

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 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 riconosciuti di competenza economica dell'esercizio al momento della conclusione della prestazione dei servizi. Relativamente alla gestione della Tariffa di Igiene Ambientale (TIA), la determinazione dei ricavi di competenza dell'esercizio 2012 è stata effettuata sulla base dei piani economico finanziari approvati dai Comuni, rettificata dalle note di accredito emesse alla data di predisposizione del bilancio.

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	74.292.=	22.054.=	52.238.=	0.=	0.=	13.196.=	39.042.=
Costi di							
pubblicità	51.268.=	41.899.=	9.368.=	0.=	0.=	9.368.=	0.=
Concessioni,							
licenze e marchi	74.989.=	39.860.=	35.129.=	20.957.=	0.=	25.334.=	30.752.=

Immobilizzazioni in							
corso	1.032.924.=	0.=	1.032.924.=	121.662.=	1.826.=	0.=	1.152.760.=
Altre							
immobilizzazioni	9.187.815.=	3.499.409.=	5.688.406.=	378.189.=	1.425.=	442.524.=	5.622.646.=
Totale	10.421.288.=	3.603.222.=	6.818.065.=	520.808.=	3.251.=	490.422.=	6.845.200.=

Costi di impianto ed ampliamento

La voce si riferisce a:

	2012	2011
Costi di costituzione società e modificazioni statutarie	1.089.=	1.634.=
Costi di ampliamento	37.953.=	50.604.=
Totale	39.042.=	52.238.=

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:

	2012	2011
Campagna promozionale "riciclabolario"	0.=	9.369.=
Totale	0.=	9.369.=

La voce accoglieva i costi sostenuti nell'esercizio 2008 per la campagna promozionale "riciclabolario". I costi sono stati ammortizzati nella misura di un quinto dell'ammontare originario e alla data di chiusura dell'esercizio risultano completamente ammortizzati.

Concessioni, licenze e marchi

La voce si riferisce a:

	2012	2011
Software	30.752	35.129
Totale	30.752	35.129

Le spese sostenute nell'esercizio 2010, 2011 e nell'esercizio 2012 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 TIA 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:

	2012	2011
Opere di progettazione e consulenze tecniche	9.777.=	11.603.=

Opere di realizzazione della stazione di travaso/ecocentro	387.410.=	382.369.=
Opere di compensazione ambientale	709.531.=	638.952.=
Illuminazione	46.041.=	0.=
Totale	1.152.760.=	1.032.924.=

Al 31.12.2012 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 31.12.2012 i lavori di realizzazione di opere di compensazione ambientale e i costi sostenuti per la realizzazione di un tratto di illuminazione pubblica, anch'essi previsti quale compensazione ambientale.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce si riferisce a:

	2012	2011
Platea vagliatura spiaggiato	514.803.=	527.305.=
Ecocentro Musile (da ramo ASI)	47.454.=	59.978.=
Lavori su beni di terzi	33.723.=	35.167.=
Costi pluriennali su beni di terzi	99.236.=	111.333.=
Prima vasca di ampliamento (vasca di emergenza)	392.050.=	413.831.=
Ampliamento discarica vasca I2	215.729.=	227.714.=

Ampliamento discarica vasche L2+M2+N2	713.082.=	752.698.=
Ampliamento discarica vasche L1+M1+N1	886.076.=	935.302.=
Ampliamento discarica vasca O1	254.535.=	268.676.=
Ampliamento discarica vasca O2	408.507.=	431.202.=
Ampliamento discarica vasca P2	276.611.=	0.=
Diaframma bentonitico perimetrale	1.035.766.=	1.093.309.=
Viabilità di ingresso in discarica	467.230.=	492.931.=
Lavori su impianto percolato (acquisito in leasing)	163.244.=	228.189.=
Progetto analisi organizzativa	91.436.=	89.411.=
Certificazione di qualità ISO	0.=	2.181.=
Imposta sostitutiva su finanziamento	16.923.=	19.179.=
Attivazione dominio/sito web	6.240.=	0.=
Totale	5.622.646.=	5.688.406.=

Nell'esercizio 2010 si è attuato il processo di ammortamento della platea per la vagliatura in discarica di Jesolo del rifiuto spiaggiato, 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 si è altresì proseguito 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 per costi pluriennali su beni di terzi, sostenute anche nell'esercizio 2012, 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, mentre le spese sostenute negli esercizi 2007, 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 e per il ripristino manutentivo di arginature presso la discarica comunale sono ammortizzate per un quinto del loro ammontare originario. Le spese per consulenze di natura tecnica sostenute nell'esercizio 2011 sono ammortizzate per un quarto del loro costo originario in relazione alla futura utilità stimata della spesa sostenuta.

I costi pluriennali per lavori di approntamento della nuova sede sociale (Cà Silis) acquisita in locazione da terzi, completati nell'esercizio 2011, sono ora ammortizzati in relazione alla durata del relativo contratto e, quindi, per un sesto del loro importo originario.

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 e 2011 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.

Le spese sostenute nell'esercizio 2010 per l'ottenimento della certificazione di qualità ISO sono ammortizzate per la durata di tre anni, pari al periodo di validità della certificazione.

Sono stati inoltre iscritti tra le immobilizzazioni immateriali i costi relativi all'analisi organizzativa della società, sostenuti anche nell'esercizio 2012 per l'importo residuo di euro 91.436.=. Detti costi sono stati ammortizzati in ragione di un quinto del costo originario.

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.

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.

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 INIZIALE	INCREM. DELL'ESERCIZIO	DECREM.	SALDO FINALE	FONDO AMM.TO SALDO FINALE	VALORE NETTO
IMPIANTI E MACCHINARI	645.056.=	576.060.=	400.824.=	820.291.=	271.365.=	548.926.=
ATTREZZATURE	2.495.236.=	92.402.=	246.=	2.587.392.=	2.131.391.=	456.001.=
ALTRI BENI	847.435.=	81.555.=	16.590.=	912.401.=	605.476.=	306.924.=
IMMOBILIZZAZIO NI IN CORSO	0.=	0.=	0.=	0.=	0.=	0.=
TOTALE IMMOB. MATERIALI	3.987.727.=	750.017.=	417.660.=	4.320.084.=	3.008.232.=	1.311.851.=

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, in particolare, che è entrato in funzione, nel mese di dicembre, 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 2012 sono stati acquisiti i seguenti beni (valori in unità di euro):

Impianto di biogas	575.477.=
Impianti telefonici	583.=
Attrezzature	71.433.=
Attrezzature cassonetti – cestini	20.969.=
Mobili e arredi	2.398.=
Macchine ordinarie	84.=
Macchine elettroniche	61.410.=
Autocarri	7.196.=
Catamarano	10.467.=
Totale	750.017.=

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

	SALDO INIZIALE 01.01.12	MOVIMENTI DELL'ANNO		SALDO 31.12.12
		INCREMENTI (+)		
		DECREMENTI (-)		
IMPIANTI E MACCHINARI	621.749.=	50.440.=	-400.824.=	271.365.=
ATTREZZATURE	1.978.914.=	152.532.=	-55.=	2.131.391.=
ALTRI BENI	533.419.=	88.646.=	-16.592.=	605.476.=
TOTALE	3.134.084.=	291.617.=	-417.471.=	3.008.232.=

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 2012 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):

	2012	2011
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	359.761.=	359.761.=
Crediti verso Jesolo Patrimonio per indennizzo esproprio esigibile oltre 12 mesi	719.521.=	1.079.282.=

Crediti verso Provincia di Venezia per garanzia post-esercizio scarica oltre 12 mesi	3.413.126.=	2.869.651.=
Totale	4.495.198.=	4.311.484.=

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 scarica; 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).

	2012	2011
Clienti	13.496.506.=	13.285.949.=
Clienti esigibili oltre 12 mesi	0.=	0.=
Ricavi per fatture da emettere	963.493.=	1.655.750.=
A dedurre fondo svalutazione crediti	-3.218.487.=	-2.111.424.=
Totale	11.241.512.=	12.830.275.=

I crediti verso utenti TIA dei Comuni di Jesolo, Eraclea, Musile di Piave e Noventa di Piave, per i quali trova stanziamento il fondo svalutazione crediti, relativi a fatture già emesse ammontano ad euro 11.819.347.=, mentre i crediti verso utenti TIA dei suddetti Comuni relativi alle fatture da emettere ammontano ad euro 543.534.= e così per un totale di euro

12.362.881.=.

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 1.218.063.= per imputazione di perdite presunte su crediti verso clienti TIA, sulla base dei presumibili tassi di morosità delle gestioni TIA. Tale importo rappresenta la svalutazione di competenza dell'esercizio;
- b) è stato utilizzato per l'importo complessivo di euro 110.999.= per lo stralcio dei crediti relativi a 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 31.12.2012 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):

Crediti verso controllanti	2012	2011
verso V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	154.672.=	3.206.=
Totale	154.672.=	3.206.=

I crediti si riferiscono ad operazioni commerciali intercorse durante l'esercizio 2012 per euro 154.464.= e a crediti diversi per euro 208.=.

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):

Crediti verso l'Erario	2012	2011
verso Erario per Iva	352.950.=	220.997.=
verso Erario c/ritenute da condomini	7.=	236.=
verso Erario c/ritenute su interessi attivi	1.027.=	9.702.=
verso Erario c/lres-lrap (al netto del debito per le imposte di competenza)	0.=	156.163.=
verso Erario per recuperi su IRAP deducibile annualità pregresse (esigibile oltre i 12 mesi) e da Istanza telematica	187.854.=	21.306.=
Imposta sostitutiva TFR	246.=	0.=
Totale	542.084.=	408.404.=

Si segnala che in data 31.12.2012 è stato iscritto l'importo di euro 166.548.= 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 2011			Utilizzi anno 2012			Incrementi anno 2012			Imposte anticipate anno 2012		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (c)	Imponibile	Aliquota	Imposta (a-b+c)
Differenze che generano imposte anticipate												
Ammortamento marchio	321	31,40%	101	161	31,70%	51				160	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							452.085	27,50%	124.323	452.085	27,50%	124.323
Manutenzioni 2007 ammortizzabili	31.449	27,50%	9.875	31.449	27,50%	9.215				0		0
Manutenzioni 2008 ammortizzabili	62.525	27,50%	17.194	31.262	27,50%	8.597				31.262	27,50%	8.597
Manutenzioni 2009 ammortizzabili	110.411	27,50%	30.363	36.803	27,50%	10.149				73.607	27,50%	20.242
Manutenzioni 2010 ammortizzabili	140.415	27,50%	38.614	35.104	27,50%	9.654				105.312	27,50%	28.961
Manutenzioni 2011 ammortizzabili	132.432	27,50%	36.419	26.486	27,50%	7.284				105.946	27,50%	29.135
Manutenzioni 2012 ammortizzabili							204.991	27,50%	56.373	204.991	27,50%	56.373
Accantonamento rischi cause pendenti	94.837	31,40%	29.779	11.486	31,70%	3.641				83.352	31,70%	26.422
Accantonamento spese recupero crediti	50.000	31,40%	15.700	7.117	31,70%	2.257				42.883	31,70%	13.597
Accantonamento contributo amianto	18.855	31,40%	5.920	17.915	31,70%	5.679				940	31,70%	298
Accantonamento rinnovo impianto biogas e impianto percolato	90.000	31,40%	28.261	90.000	31,70%	28.477						
TOTALE	2.462.482		688.302	285.083		84.923	657.076		180.696	2.834.426		784.075

Sono state stanziare imposte anticipate che ammontano a complessivi euro 784.075.=, 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	2012	2011
Verso fornitori	5.794.=	5.823.=
Depositi cauzionali esigibili oltre 12 mesi	14.032.=	19.412.=
Crediti verso ASJA AMBIENTE ITALIA S.p.A. per associazione in partecipazione	0.=	560.512.=
Crediti verso ASJA AMBIENTE ITALIA S.p.A. per associazione in partecipazione (Interessi)	0.=	12.507.=

Crediti verso Asi cessione Ramo azienda	5.609.=	5.609.=
Crediti verso Equitalia per Incassi TIA da riversare alla società	16.905.=	1.286.320.=
Crediti verso Regione Veneto da Ramo Asi Musile di Piave	50.000.=	50.000.=
Crediti verso comune di Eraclea contrib. 2007	21.000.=	0.=
Crediti verso Comune di Eraclea per Tia scuole	1.232.=	8.214.=
Crediti verso Comune di Noventa per Tia scuole	0.=	2.603.=
Crediti per interessi e sanzioni ruoli Tia Noventa di Piave	53.341.=	53.341.=
Crediti verso Comune di Jesolo	1.117.474.=	212.727.=
Crediti verso Inail	26.053.=	4.919.=
Crediti verso INPS per TFR da liquidare esigibili oltre 12 mesi	0.=	856.303.=
Crediti per carte di credito prepagate	6.208.=	1.708.=
Crediti diversi	1.255.=	1.255.=
Note di credito da ricevere	5.389.=	8.057.=
Crediti per dividendi da incassare	0.=	600.=
Dipendenti c/anticipi	1.819.=	1.819.=
Crediti verso Datarec per Incassi TIA	5.682.=	0.=
Fornitori c/anticipi	48.=	0.=
Totale	1.331.841.=	3.091.730.=

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 maggiori versamenti in acconto effettuati per le posizioni assicurative dei nuovi comuni in cui viene svolto il servizio.

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 31.12.2012 ammonta ad euro 1.038.675.=; 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):

	2012	2011
Depositi bancari	2.556.106=	2.789.699=
Denaro e valori in cassa	923.=	1.634.=
Totale	2.557.029.=	2.791.333.=

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):

	2012	2011
Risconti su spese promozionali	0.=	4.715.=

Risconti su canoni di locazione	0.=	0.=
Risconti su canoni	2.011.=	633.=
Risconti su utenze, tassa circolazione automezzi e premi assicurativi	69.848.=	74.800.=
Risconti attivi su canoni internet	2.027.=	454.=
Risconti su canoni di leasing anticipati	103.358.=	97.807.=
Risconti su Interessi passivi	13.360.=	15.628.=
Risconti su commissioni bancarie	69.=	174.=
Totale	190.674.=	194.211.=

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 2011 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	1.416.258.=	+37.506.=	1.453.764.=
Arrotondamento euro	1.=	- 2.=	- 1.=
Utile/(Perdita) esercizio	37.506.=	- 37.506.=	267.889.=
TOTALE PATRIMONIO		+267.889	267.889.=

NETTO	1.951.765.=	+267.889.=	2.219.652.=
-------	-------------	------------	-------------

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	1.453.764.=	A,B,C	39.042.= (*)	===	===
Arrotondamento	-1.=	===			
Utile di esercizio	267.889.=	===	===	===	===
Totale	2.219.652.=		39.042.=		

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 2011			Utilizzi anno 2012			Incrementi anno 2012			Imposte differite anno 2011		
	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							18.746	27,50%	5.155
Utili da associazione in partecipazione e dividendi imponibili in esercizi successivi	29.672	27,50%	8.160	29.672	27,50%	8.160						
Svalutazione crediti dedotta 2005	46.698	27,50%	12.842							46.698	27,50%	12.842
TOTALE	189.953		26.157	29.672	27,50%	8.160				148.796		17.997

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 nel corso del 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	94.837.=	11.485.=	0.=	83.352.=

Si segnala che tale fondo, nel precedente bilancio, era iscritto alla voce B 3)

Altri fondi per l'importo di euro 94.837.=. Pertanto la voce B 2) Fondo per imposte, anche differite, evidenzia un saldo complessivo di euro 101.349.= alla data di chiusura del bilancio.

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	5.810.204.=	0.=	1.290.000.=	7.100.204.=
Fondo accantonamento spese recupero crediti	50.000.=	7.116.=	0.=	42.883.=

Fondo contributo amianto Musile di Piave	18.855.=	24.915.=	7.000.=	940.=
Fondo rinnovo impianto Biogas e impianto percolato	90.000.=	90.000.=	0.=	0.=
Totale	5.969.059.=	122.031.=	1.297.000.=	7.144.027.=

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 31.12.2012 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	442.160.=
Utilizzo dell'esercizio	-58.233.=

Accantonamento dell'esercizio	17.585.=
Saldo finale	401.512.=

Si segnala che diversamente dal precedente esercizio, 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° 125
Totale	n° 155

DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI

Sono così costituiti (valori in unità di euro)

	2012	2011
Debiti esigibili entro 12 mesi	404.758.=	391.931.=
Debiti esigibili oltre 12 mesi	1.755.907.=	2.160.665.=
Totale	2.160.665.=	2.552.596.=

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)

	2012	2011
Debiti bancari scadenti entro 12 mesi	1.500.100.=	2.044.883.=

Finanziamenti bancari scadenti		
oltre 12 mesi	7.500.000.=	8.500.000.=
Totale	9.000.100.=	10.544.883.=

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 è iscritta la rata scadente al 31.12.2012 ed addebitata nei primi giorni del successivo esercizio, oltre alle rate previste 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 ALTRI FINANZIATORI

Sono così suddivisi (valori in unità di euro):

	2012	2011
Anticipazione finanziaria TIA	0.=	2.908.987.=
Totale	0.=	2.908.987.=

Si segnala che la società alla data di chiusura del bilancio non aveva iscritto debiti verso Equitalia S.p.A., non essendo stata rinnovata la convenzione relativa all'anticipazione finanziaria a valere sulla TIA, in quanto la società dal 2012 opera mediante la riscossione diretta delle proprie entrate.

DEBITI VERSO FORNITORI

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	2012	2011
Fornitori	1.640.383.=	1.959.131.=
Fatture da ricevere	971.988.=	703.884.=
Totale	2.612.371.=	2.663.015.=

DEBITI VERSO CONTROLLANTI

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	2012	2011
Debiti verso V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	129.228.=	0.=
Totale	129.228.=	0.=

I debiti sono originati da rapporti intercorsi nel corso dell'esercizio 2012 con V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.

DEBITI TRIBUTARI

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	2012	2011
Erario c/ritenute IRPeF dipendenti	119.111.=	94.289.=
Erario c/ritenute diverse dipendenti	0.=	1.844.=
Erario c/ritenute IRPeF lavoro autonomo	5.797.=	4.340.=
Debiti vs Erario per IRES ed IRAP	110.276.=	0.=
Erario c/imposta sost. su TFR	0.=	1.453.=
Debiti vs Regione per ecotassa	65.246.=	62.377.=
Totale	300.430.=	164.303.=

Si segnala che l'incremento del debito per ritenute su lavoro dipendente è riconducibile all'incremento del numero dei dipendenti utilizzati nei comuni di Noventa, Fossalta di Piave e Musile di Piave.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA

SOCIALE

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	2012	2011
INPS	292.088.=	254.639.=
INPDAP	8.524.=	8.612.=
INAIL	12.601.=	19.593.=
PREVIAMBIENTE	2.643.=	1.729.=
MEDIOLANUM	1.449.=	1.159.=
ALMEGLIO	0.=	239.=
ARCA	656.=	639.=
FONDO DIRIGENTI	4.653.=	4.746.=
FONDO POSTA	223.=	0.=
Totale	322.837.=	291.356.=

I debiti verso gli istituti di previdenza si riferiscono agli oneri previdenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2012, alla tredicesima mensilità ed ai ratei di ferie e permessi non goduti. Il debito verso l'INAIL rappresenta il saldo del premio assicurativo 2012 e il rateo di premi sulle ferie e permessi non goduti.

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):

	2012	2011
Debiti verso dipendenti	375.041.=	314.612.=
Debiti per trattenute sindacali	2.220.=	1.513.=
Debiti vs Comune di Jesolo	1.617.413.=	1.355.497.=
Debiti vs Comune di Musile di Piave	13.408.=	13.408.=

Debiti vs Comune di Noventa di Piave	285.000.=	507.229.=
Debiti verso Comune di Eraclea	144.269.=	119.998.=
Note di accredito da emettere (compresi utenti TIA)	104.228.=	213.438.=
Debiti diversi	3.037.=	2.486.=
Debiti per anticipi di terzi	710.=	6.435.=
Debiti verso utenti TIA per rimborsi	2.=	2.=
Debiti per anticipi da Comune Jesolo per TIA scuola	0.=	21.162.=
Debiti per anticipi da clienti Tia deceduti	214.=	214.=
Debiti verso clienti	7.609.=	5.736.=
Debiti verso clienti per anticipi TIA Musile di Piave	0.=	2.895.=
Debiti verso clienti per anticipi TIA Noventa di Piave	0.=	870.=
Debiti verso Cartasi	408.=	248.=
Debito per cessione 1/5 retribuzione dipendenti	2.486.=	3.242.=
Debito per addizionale provinciale Eraclea	451.=	451.=
Debiti verso Provincia per discarichi TIA	118.840.=	133.421.=
Debiti verso Provincia di Venezia per TIA Jesolo	914.264.=	439.495.=
Debiti verso Provincia di Venezia per TIA Eraclea	140.441.=	61.971.=
Debiti verso Provincia di Venezia per TIA Musile di Piave	64.018.=	0.=

Debiti verso Provincia di Venezia per TIA		
Noventa di Piave	15.099.=	0.=
Debiti verso Provincia di Venezia per ruoli TIA		
Jesolo	4.752.=	3.699.=
Depositi cauzionali per gare d'appalto	1.169.=	1.169.=
Debiti verso clienti per eccedenze	23.693.=	0.=
Debiti per ritenute di garanzia	4.956.=	4.348.=
Debiti verso società del gruppo	154.859.=	0.=
Depositi cauzionali locazioni	5.550.=	0.=
Totale	4.004.137.=	3.213.539.=

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 e gli Istituti Previdenziali relativo a ferie e permessi di competenza dell'esercizio 2012 che alla data di chiusura dell'esercizio non erano ancora stati fruiti da parte del personale dipendente, nonché l'importo di competenza 2012 del premio di produttività ai dipendenti.

E' stato iscritto il residuo debito verso società del gruppo per euro 154.859.=, a seguito della cessione alla società Eco-Ricicli Veritas S.r.l. del debito di Alisea S.p.A. verso la società Ecoprogetto S.r.l.

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):

	2012	2011
Ratei per interessi passivi bancari, utenze e diversi	80.104.=	611.=
Ratei per mensilità aggiuntive di retribuzione	169.179.=	147.682.=
Totale	249.283.=	148.293.=

RISCONTI PASSIVI

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

	2012	2011
Risconti passivi da cessione ramo Asi	34.039.=	45.385.=
Risconti passivi su interessi attivi su crediti per anticipazione indennità esproprio	67.907.=	111.979.=
Risconti passivi su contributi	700.000.=	0.=
Risconti passivi su sponsorizzazioni	2.833.=	2.833.=
Totale	804.780.=	160.197.=

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 34.039 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*:

	2012	2011
Importo	euro 233.035.=	euro 233.035.=

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

	2012	2011
Importo	euro 2.475.=	euro 0.=

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

	2012	2011
Importo	euro 199.125.=	euro 199.125.=

Garanzie prestate alla *Provincia di Venezia*:

	2012	2011
Importo	euro 312.801.=	euro 353.877.=

Garanzie prestate al *Ministero dell'Ambiente*:

	2012	2011
Importo	euro 947.648.=	euro 915.648.=

Garanzie prestate a *locatori di immobili*:

	2012	2011
Importo	euro 19.500.=	euro 4.500.=

Garanzie prestate alla *Regione Veneto*:

	2012	2011
Importo	euro 66.550.=	euro 0.=

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

	2012		2011	
Importo	euro	89.900.=	euro	0.=
Totale	euro	1.871.034.=	euro	1.706.185.=

CONTRATTI DI LEASING (situazione al 31.12.2012)

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	Componenti negativi	Componenti positivi
Costo storico dei beni in leasing (contratti in essere al 31.12.2012)	+3.658.148.=			
Fondo ammortamento al 31.12.2012 (contratti in essere)		+1.574.489.=		

Costo storico dei beni riscattati al 31.12.2012	+5.044.717.=			
Fondo ammortamento dei beni riscattati al 31.12.2012		+5.041.736.=		
Valori di riscatto iscritti in bilancio al netto degli ammortamenti	-6.089.=			
Debito residuo verso le società di leasing al 31.12.2012		+1.910.694.=		
Risconti attivi	-102.190.=			
Ammortamenti (contratti in essere al 31.12.2012)			+532.514.=	
Ammortamenti (contratti riscattati al 31.12.2012)			+26.591.=	
Interessi passivi			+88.589.=	
Canoni di leasing			-697.964.=	
Totale	+8.594.586.=	+8.526.919.=	-50.270.=	
Effetto lordo	+67.667.=		+50.270.=	
Imposte pregresse		5.463.=		
Imposte attuali		15.785.=	-15.785.=	
Effetto netto	+46.419.=		+34.485.=	
Utili indivisi			+11.934.=	
Totale a pareggio			+46.419.=	

ORGANI SOCIALI AL 31.12.2012

Il Consiglio di Amministrazione è composto da n. 3 Consiglieri, compreso il Presidente, ai quali è stato attribuito il compenso di euro 39.023.=.

Il Collegio Sindacale consta di n. 3 Sindaci effettivi ai quali spetta un emolumento annuo di euro 60.889.=.

Le spese relative all'attività di revisione legale di competenza

dell'esercizio 2012 ammontano ad euro 18.050.=.

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):

	2012	2011
Corrispettivi T.I.A.	15.284.633.=	13.968.325.=
Prestazioni di servizi di igiene urbana	4.306.680.=	3.737.848.=
Totale	19.591.313.=	17.706.173.=

Altri ricavi e proventi

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

	2012	2011
Contributo ambientale Comune di Jesolo (c/esercizio)	0.=	594.=
Contributo ambientale Comune di Torre di Mosto (c/esercizio)	0.=	6.222.=
Contributi in c/esercizio	11.346.=	11.346.=
Ricavi da sponsorizzazioni	0.=	2.833.=
Ricavi diversi	19.851.=	22.908.=
Arrotondamenti/abbuoni attivi	124.=	125.=
Riaddebito costi	0.=	31.156.=

Rimborsi sinistri da assicurazioni	10.477.=	45.082.=
Sopravvenienze attive (di cui sopravvenienze TIA 835.238)	1.070.928.=	991.108.=
Rimborso contributi RAEE	5.801.=	8.350.=
Ricavi da gestione rifiuti agricoli	0.=	31.176.=
Plusvalenze da cessione beni strumentali	6.245.=	12.960.=
Rimborsi spese	102.=	0.=
Ricavi da fornitura contenitori rischio infettivo	60.=	42.=
Maggiorazione presenza impurità rifiuti	82.=	134.=
Sanzioni ruoli Tia Noventa	0.=	5.273.=
Sanzioni ruoli Tia Eraclea	0.=	5.552.=
Sanzioni ruoli Tia Jesolo	0.=	31.677.=
Ricavi da vendita energia elettrica	331.168.=	0.=
Diritto di chiamata rifiuti agricoli	8.078.=	0.=
Totale	1.464.262.=	1.206.538.=

Le sopravvenienze attive si riferiscono a proventi di competenza di precedenti esercizi, in particolare si riferiscono a congruagli della gestione TIA o rettifiche di costi sopravvenuti relativi all'esercizio precedente per euro 835.235.= e, per l'importo di euro 90.000.=, allo storno di fondi stanziati nei precedenti esercizi.

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

	2012	2011
Materiali di consumo	70.726.=	90.920.=
Carburanti e lubrificanti	918.136.=	698.218.=
Cancelleria e stampati	14.453.=	15.141.=
Vestiario dipendenti	117.131.=	111.821.=
Totale	1.120.446.=	916.100.=

Costi per servizi

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

	2012	2011
Servizio gestione e riscossione T.I.A.	648.121.=	896.746.=
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	3.913.093.=	4.691.469.=
Manutenzione aree verdi	14.152.=	11.983.=
Manutenzioni su altri beni	430.453.=	336.045.=
Trasporti	112.892.=	146.168.=
Compensi ai sindaci	60.889.=	87.426.=
Spese per revisione legale	18.050.=	0.=
Compensi ad amministratori	39.023.=	40.327.=
Telefoniche e postali	74.990.=	46.752.=
Energia elettrica	71.515.=	109.885.=
Acqua e riscaldamento	109.671.=	307.393.=
Assicurazioni	212.273.=	191.606.=
Vigilanza	18.435.=	20.749.=

Spese legali e tecniche	37.485.=	12.438.=
Spese amministrative, consulenze e collaborazioni	226.112.=	104.560.=
Spese per viaggi e trasferte	1.030.=	556.=
Spese per convegni e corsi	6.051.=	4.724.=
Spese di rappresentanza	8.082.=	10.467.=
Costi di pubblicità, sponsorizzazioni e promozione	30.589.=	52.478.=
Soccorso stradale e pedaggi	3.442.=	130.=
Costi per prevenzione e sicurezza	13.993.=	14.938.=
Analisi e monitoraggi	96.685.=	111.527.=
Canoni periodici di assistenza	21.843.=	9.811.=
Commissioni bancarie e postali	28.217.=	12.627.=
Spese di pulizia	64.554.=	67.416.=
Rimborsi spese a terzi	0.=	12.=
Contributi su acquisti	0.=	52.=
Spese pubblicazione bandi di gara	1.351.=	4.894.=
Servizio mailing	94.249.=	3.248.=
Consulenza metodo qualità	4.464.=	4.304.=
Somministrazioni distributori automatici	172.=	963.=
Visite mediche dipendenti	18.832.=	12.971.=
Vitto dipendenti	13.613.=	17.655.=
Gestione rifiuti agricoli	8.569.=	15.703.=
Spese su acquisti	7.=	0.=
Aggi riscossione coattiva	2.034.=	0.=

TOTALE	6.404.931.=	7.348.023.=
---------------	--------------------	--------------------

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):

	2012	2011
Manutenzione beni di terzi	165.389.=	112.716.=
Canoni concessione aree pubbliche	366.346.=	366.346.=
Noleggi	993.390.=	531.530.=
Canoni di leasing e costi accessori	710.600.=	623.113.=
Affitti passivi	402.837.=	432.480.=
Spese condominiali	9.641.=	2.122.=
TOTALE	2.648.203.=	2.068.307.=

L'incremento rispetto al precedente esercizio è ascrivibile ai maggiori costi per noleggi e leasing sostenuti per lo svolgimento del servizio nei comuni di Noventa di Piave, Fossalta di Piave e Musile.

Oneri diversi di gestione

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

	2012	2011
Contributo ambientale	39.408.=	43.134.=
Cancelleria, stampati e pubblicazioni	753.=	942.=
Valori bollati	2.081.=	21.150.=
Spese per omaggi e liberalità	1.079.=	969.=
Spese varie	610.=	9.074.=
Quote associative	31.542.=	30.791.=
Rimborso danni a terzi	2.202.=	2.380.=

Abbuoni passivi	131.=	88.=
Sanzioni e costi vari indeducibili	697.=	7.274.=
Sopravvenienze passive (di cui per conguagli TIA euro 311.600)	553.552.=	695.942.=
Imposte e tasse deducibili, compresa l'ecotassa	363.715.=	319.847.=
Minusvalenze ed insussistenze	167.=	81.=
TOTALE	995.937.=	1.131.672.=

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.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

	2012	2011
Interessi attivi c/c bancari	5.134.=	35.954.=
Interessi attivi TIA e su ruoli	35.548.=	38.047.=
Interessi attivi da crediti commerciali	57.257.=	64.420.=
Utili da associazione in partecipazione con ASJA AMBIENTE ITALIA S.p.A.	0.=	125.786.=
Interessi attivi libretto deposito	43.743.=	0.=
Totale	141.682.=	264.207.=

Interessi ed altri oneri finanziari

	2012	2011
Interessi passivi c/c bancari	58.501.=	38.836.=

Interessi passivi su finanziamenti e mutui	274.850.=	311.366.=
Interessi passivi di mora e dilazione	16.323.=	3.838.=
Totale	349.674.=	354.040.=

Proventi straordinari

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

	2012	2011
Rimborso IRES anni pregressi	166.548.=	2.=
Interessi attivi libretto di deposito (annualità precedenti)	487.529.=	0.=
TOTALE	654.077.=	2.=

L'importo di euro 166.548.= è relativo al provento non tassabile relativo al maggior credito IRES connesso alla sopravvenuta deducibilità dall'IRES dell'IRAP afferente il costo del lavoro. L'importo di euro 487.529.= si riferisce alla rilevazione degli interessi attivi di competenza degli esercizi precedenti, maturati sulle somme depositate sul libretto vincolato a favore della Provincia di Venezia.

Oneri straordinari

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

	2012	2011
Arrotondamenti euro	0.=	0.=
TOTALE	0.=	0.=

**PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL CONSUNTIVO 2011
DEL COMUNE DI JESOLO (ENTE CHE HA ESERCITATO SULLA**

SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

FINO AL 24.04.2012)

ENTRATE (unità di euro)		USCITE (unità di euro)	
Entrate tributarie	21.732.461	Spese correnti	29.218.749
Trasferimenti da enti pubblici	2.045.898	Spese in conto capitale	14.077.536
Entrate extra tributarie	6.615.563	Spese per rimborso prestiti	1.262.618
Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	14.688.774	Spese per servizi per conto di terzi	2.723.197
Entrate da accensione di prestiti	210.000		
Entrate per servizi per conto di terzi	2.723.197		
Disavanzo di gestione	-733.793		
Totale generale entrata	47.282.100	Totale generale spesa	47.282.100

PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL BILANCIO 2011 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 2011	31 dicembre 2010
STATO PATRIMONIALE		
Attività		
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-	-
Immobilizzazioni immateriali	15.206.973	16.420.401
Immobilizzazioni materiali	442.067.746	444.146.001
Immobilizzazioni finanziarie	84.985.945	67.883.062
Rimanenze	7.407.136	8.415.725
Crediti	155.767.933	130.663.591
Attiv. finanziarie non immobilizz.	831.200	1.169.600
Disponib. liquide	14.220.339	11.946.755
Ratei e risconti attivi	1.051.585	979.902
Totale Attività	721.538.857	681.625.037

Passività e Patrimonio Netto		
Patrimonio Netto		
Capitale Sociale	110.973.850	110.973.850
Riserve	25.866.650	24.344.332
Risultato Netto	3.950.401	1.522.318
Totale Patrimonio Netto	140.790.900	136.840.500
Passività		
Fondi per rischi ed oneri	11.248.604	10.730.723
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	26.648.255	27.192.153
Debiti	372.993.840	335.365.837
Ratei e risconti	169.857.258	171.495.825
Totale Passività	580.747.957	544.784.538
Totale Passività e Patrimonio Netto	721.538.857	681.625.037
	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Conto Economico		
Valore della Produzione	306.955.932	295.229.701
Costi della Produzione	293.523.634	285.045.001
Proventi ed oneri finanziari	(272.411)	(1.365.505)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(47.692)	3.898
Proventi ed oneri straordinari	240.976	(9.891)
Risultato prima delle imposte	13.353.171	8.813.201
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.402.770	7.290.883
Utile dell'esercizio	3.950.401	1.522.318

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE ED ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

I rapporti intercorsi nell'esercizio 2012 con il Comune di Jesolo, socio di maggioranza della società fino al 24.04.2012, e con la società Jesolo Patrimonio S.r.l. dallo stesso controllata, hanno riguardato le seguenti operazioni:

- operazioni di natura finanziaria con il Comune di Jesolo a titolo di pagamento di rate di rimborso per il finanziamento concesso alla società. Le condizioni attuali di onerosità del finanziamento sono congrue rispetto alle normali condizioni di mercato finanziario;
- operazioni di natura ordinaria concernenti il pagamento al Comune di Jesolo del contributo ambientale ai sensi della normativa vigente;
- operazioni di natura concessoria mediante il riconoscimento al

Comune di Jesolo di canoni d'uso per la stazione di travaso;

- operazioni di natura concessoria mediante il riconoscimento alla società controllata dal Comune di Jesolo, Jesolo Patrimonio S.r.l., di canoni d'uso per la discarica.

Si segnala altresì che nel corso dell'esercizio 2012 (con decorrenza dal 24 aprile) 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):

	2012	2011
Vendite e prestazioni di servizi	149.191.=	399.087.=
Acquisti di beni e servizi	136.900.=	1.506.501.=

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 di conferimenti effettuati da V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. presso la discarica di Piave Nuovo per euro 134.191.= e al riaddebito di spese per euro 15.000.=.

Gli acquisti si riferiscono a servizi di raccolta e trasporto effettuati da V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. per conto di Alisea S.p.A. per euro 34.900.=, ai costi connessi al contratto di service per euro 93.350.=; il residuo importo di euro 8.650.= si riferisce all'acquisto di un bene strumentale.

Più in generale, i rapporti intercorsi nell'esercizio 2012 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 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 integrazioni operative, fra le quali l'assunzione di un medesimo Regolamento in materia di reclutamento del personale e di conferimento di incarichi, l'affidamento di incarico al medesimo soggetto del ruolo di Medico Competente aziendale per la Sorveglianza Sanitaria, l'affidamento di incarico al medesimo soggetto del ruolo di Broker Assicurativo;
- operazioni di natura finanziaria, mediante l'avvio dell'attività di recupero crediti TIA tramite una società del gruppo Veritas, della quale Alisea Spa è socia.
- proposte di natura finanziaria, al fine dell'ottimizzazione delle risorse finanziarie del gruppo, mediante la messa a disposizione a titolo oneroso di somme in eccedenza di cassa a favore di altre società del gruppo secondo la tecnica del cash-pooling.

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 31.12.2012, 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 2012 (valori in unità di euro).

(valori in unità di euro)	31.12.2012
Fonti (+)/Impieghi (-)	
Risultato dell'esercizio	+267.889

Ammortamenti	+782.040
Accantonamento netto T.F.R.	-896.951
Accantonamenti netto fondi rischi e oneri	+1.297.000
Utilizzo fondi rischi e oneri	-141.676
(Incremento)/Decremento dei crediti	+2.964.527
Incremento/(Decremento) dei debiti	-3.805.146
(Incremento)/Decremento di altre voci del capitale circolante netto	+749.111
Flusso di cassa generato dalla gestione corrente (somma algebrica voci precedenti)	+1.216.794
Aumento capitale sociale	0
Investimenti in immobilizzazioni tecniche	-1.267.380
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	-183.718
Flusso di cassa generato da attività di Investimento	-1.451.098
Distribuzione di dividendi	0
Totale flussi di cassa del periodo (somma algebrica precedenti voci in carattere grassetto)	-234.304
Disponibilità finanziarie iniziali (A)	2.791.333
Disponibilità finanziarie finali (B)	2.557.029
Differenza (A-B) pari al flusso di cassa del periodo	-234.304

Jesolo, 24 aprile 2013

Per il CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Renato MENEGBEL - Il Presidente



