

CONTO ECONOMICO

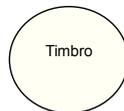
CONTO ECONOMICO
Esercizio 2012

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari	73.254.875,53		
2) Proventi da trasferimenti	27.843.175,80		
3) Proventi da servizi pubblici	1.225.040,32		
4) Proventi da gestione patrimoniale	469.392,46		
5) Proventi diversi	3.755.167,53		
6) Proventi da concessioni di edificare	-		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-		
Totale proventi della gestione (A)		106.547.651,64	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale	23.361.112,69		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	507.114,37		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		
12) Prestazioni di servizi	40.355.718,75		
13) Utilizzo beni di terzi	1.109.939,28		
14) Trasferimenti	4.916.001,17		
15) Imposte e tasse	1.658.300,71		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	19.388.642,19		
Totale costi della gestione (B)		91.296.829,16	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		15.250.822,48	
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17) Utili	183.992,15		
18) Interessi su capitale di dotazione	-		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	1.425.967,22		
Totale (C) (17+18-19)		- 1.241.975,07	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			14.008.847,41
D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20) Interessi attivi	1.432.328,17		
21) Interessi passivi:			
- su mutui	410.023,36		
- su obbligazioni	7.990.080,83		
- su anticipazioni	-		
- per altre cause	-		
Totale (D) (20-21)		- 6.967.776,02	
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	8.747.931,82		
23) Sopravvenienze attive	204.859,72		
24) Plusvalenze patrimoniali	4.979.840,62		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		13.932.632,16	

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
Oneri			
25) Insistenze dell'attivo	1.623.319,36		
26) Minusvalenze patrimoniali	253.375,48		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	149.244,08		
28) Oneri straordinari	1.759.479,18		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		3.785.418,10	
Totale (E) (e.1 - e.2)		10.147.214,06	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			17.188.285,45

Treviso, lì ..

Il Segretario f.f.
Dott. Carlo Rapicavoli



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Gianluigi Masullo

Il Legale Rappresentante dell'Ente
Dott. Leonardo Muraro

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

2012

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO										
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E-6E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO								
										(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)				
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE																				
1) Imposte (tit. I - cat 1)	68.189.076,25	-	-	-	-	-	A1	68.189.076,25												
2) Tasse (tit. I - cat. 2)	313,76	-	-	-	-	-	A1	313,76												
3) Trib.speciali (tit. I - cat 3)	5.065.485,52	-	-	-	-	-	A1	5.065.485,52												
Totale entrate tributarie	73.254.875,53	-	-	-	-	-	A1	73.254.875,53			C I	-4E+5E	D II	+3E-2E						
Titolo II Entrate da Trasferimenti																				
1) da Stato (tit. 2 cat. 1)	1.782.544,00	-	-	-	-	-	A2	1.782.544,00												
2) da regione (Tit. 2 - cat. 2)	4.904.842,98	-	-	-	-	-	A2	4.904.842,98												
3) da reg. funz. del.(tit2-ct3)	20.686.380,65	-	-	-	-	-	A2	20.686.380,65												
4) da org.com.e int. (tit2-ct4)	38.643,38	-	-	-	-	-	A2	38.643,38												
5) da altre enti (tit.2-cat5)	430.764,79	-	-	-	-	-	A2	430.764,79												
Totale entrate da trasf.	27.843.175,80	-	-	-	-	-	A2	27.843.175,80			C I	-4E+5E	D II	+3E-2E						
Titolo III ENTRATE EXTRATRIB.						(nota 1)														
1) Prov.serv pubb. (tit.3-ct1)	1.250.663,54	-	-	40.166,61	14.543,39	-	A3	1.225.040,32			BII 4	-	D II	-						
2) Prov. gest.patr. (tit. 3-ct2)	474.462,62	1.205,84	185,21	23.305,51	17.214,72	-	A4	469.392,46			BII 4	-	D II	-	1.020,63					
3) Pro. finanziari (tit.3-ct.3)																				
- Interessi su depositi ecc..	10.126.428,17	-	-	-	-	8.694.100,00	D20	1.432.328,17												
- Int. su cap. conferito ad aziende speciali e partec.		-	-	-	-		C18	-												
4) Prov. utili da az.speciali e partec., dic.soc.(tit.3-ct4)	183.992,15	-	-	-	-	-	C17	183.992,15												
5) Proventi diversi (tit. 3-ct5)	1.994.768,88	29,90	2.441,45	13.763,20	675,96	1.775.897,44	A5	3.755.167,53			BII 4	-		-	2.412					
Totale entrate extratrib.	14.030.315,36	1.235,74	2.626,66	77.235,32	32.434,07			7.065.920,63			C I	-4E+5E	D II	+3E-2E						
TOTALE ENTRATE CORRENTI	115.128.366,69	1.235,74	2.626,66	77.235,32	32.434,07	-		108.163.971,96												

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

2012

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO										
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E-6E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO								
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)		(5E)	(6E)		(7E)										
Titolo IV <u>ENTRATE PER ALIENAZ. BENI PATR..TRASFER. DI CAP. RISCOS.CREDITI</u>																				
1) Alien. beni pat.(tit.4-ct1)	178.721,40						E24	4.979.840,62			A II	nota (3)								
2) Trasf. capitale dallo Stato (tit. 4 cat. 2)	-						E26	253.375,48	(2)				-						nota (4)	
3) Trasf. di capit. da regione (tit. 4 cat. 3)	-																			
4) Trasf. di capit. da altri en- ti settore pubb.(tit.4 ct4)	150.000,00																			
5) Trasf. di capit. da altri soggetti (tit. 4 ct. 5)	9.555,00																			
Tot. trasf. cap. (2+3+4+5)	159.555,00																			
6) Risc. crediti (tit. 4 ct. 6)	29.972.267,48																			
Totale entrate da alie- naz.beni patr. tras.cap.	30.310.543,88																			
Titolo V <u>ENTRATE DA ACCEN- SIONE DI PRESTITI</u>																				
1) Antic. di cassa (tit. 5 ct.1)	-																			
2) Finanz. breve (tit. 5 ct.2)	-																			
3) Assunz. mutui (tit. 5 ct.3)	-																			
4) Emiss. P.O. (tit. 5 ct 4)	-																			
Tot. ent. accens. prestiti	-																			
Titolo VI <u>SERVIZI CONTO TERZI</u>	6.517.116,46																			
TOTALE GENERALE ENTRATA	151.956.027,03																			
- Insussistenze passivo	8.747.931,82						E 22	8.747.931,82	(7)											
- Sopravvenienze attive	204.859,72						E 23	204.859,72	(8)											
- Incr. immob. lavori interni	-						A 7	-	(9)											
- Variaz. rim. prodotti	-						A8	-												

NOTE

- (1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA.
- (2) Quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E26).
- (3) Quando viene alienato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione.
- (4) Va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) Proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti;
- (6) Va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) Trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio).
- (8) Trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio).
- (9) I costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" del titolo I[^]), per la produzione, in economia di valori da porre, dal punto di vista economico a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzate nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2012

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO				
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)							
Titolo I SPESE CORRENTI														
1) personale	21.619.355,69				1.741.757,00			B9	23.361.112,69		D	-	E	-
2) acq.beni cons. e/o M.p.	686.845,60	32,60	32,38			179.731,45		B10	507.114,37		BII 4			0
											AII 7			
3) prestazione servizi	40.765.878,67	121.089,03	95.239,38	-	-	436.009,57		B12	40.355.718,75		C II -	25.849,65		0
4) utilizzo beni di terzi	1.197.060,88	116.718,96	72.853,44	-	-	130.987,12		B13	1.109.939,28		C II -	43.865,52	D I	0
5) trasferimenti di cui:														
- Stato	482.687,37							B14	482.687,37					0
- regione	116.163,56							B14	116.163,56					0
- province e città metrop.	82.876,28							B14	82.876,28					0
- comuni e unioni comuni	26.111,46							B14	26.111,46					0
- comunità montane	-							B14	-					0
- az. speciali e partecip.	1.425.967,22							C19	1.425.967,22					0
- altri	4.204.542,34	1.370,16				2.250,00		B14	4.208.162,50			1.370,16		0
6) int. pass. e oneri fin. div.	8.400.104,19							D21	8.400.104,19					0
7) imposte e tasse	1.681.383,93	4.743,09	795,62			27.030,69		B15	1.658.300,71			3.947,47		0
8) oneri straor. gest. corr.	2.086.039,19					326.560,01		E28	1.759.479,18					0
Totale spese correnti	82.775.016,38	243.953,84	168.920,82		1.741.757,00	1.098.068,84			83.493.737,56		C II -	75.032,80	D I	-
Titolo II SPESE IN C/CAPITALE														
1) acquis. beni imm. di cui:														
a) pagamenti eseguiti	15.024.267,33										A	15.024.267,33		
b) somme rimaste da pag.	15.454.789,91										D	15.454.789,91	E	15.454.789,91
2) espr.e servitù oner.di cui:														
a) pagamenti eseguiti	30.016,02										A	30.016,02		
b) somme rimaste da pag.	10.219,82										D	10.219,82	E	10.219,82
3) acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:														
a) pagamenti eseguiti	-									(2)	A	-		
b) somme rimaste da pag.	-										D	-	E	-

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2012

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI		Rif. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO		
		(+)	(-)	(-)	(+)									
Titolo II	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)						
4) utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:														
a) pagamenti eseguiti	4.216,28										A	4.216,28		
b) somme rimaste da pag.	9.943,93										D	9.943,93	E	9.943,93
5) acq. beni mob.macc. attr.														
a) pagamenti eseguiti	1.173.022,95										A	1.173.022,95		
b) somme rimaste da pag.	1.528.230,38								(3)		D	1.528.230,38	E	1.528.230,38
6) incarichi profess. di cui:														
a) pagamenti eseguiti	130.943,04										A	130.943,04		
b) somme rimaste da pag.	19.200,00										D	19.200,00	E	19.200,00
7) trasf. di capitale di cui:														
a) pagamenti eseguiti	6.265.314,82						B 14				A			
b) somme rimaste da pag.	2.850.859,27										D		E	
8) partecipazioni az. di cui:														
a) pagamenti eseguiti	16.003,57										A	16.003,57		
b) somme rimaste da pag.	-										D	-	E	-
9) conferimenti di cap.di cui:														
a) pagamenti eseguiti	2.250,00										A	2.250,00		
b) somme rimaste da pag.	-										D			
10) concess. di crediti e ant.														
a) pagamenti eseguiti	30.206.602,48										A	30.206.602,48		
b) somme rimaste da pag.	-										D			
Totale spese in c/capitale	72.725.879,80													
di cui:														
a) pagamenti eseguiti	52.852.636,49										A			
b) somme rimaste da pag.	19.873.243,31										D			
											B II	nota (4)		

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2012

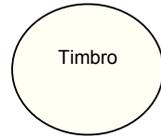
	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)		
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI												
1) rimb. anticipaz. di cassa	-											C IV -
2) rimb. finanz. br. termine	-											C I 1 -
3) rimb. q.ta capitale mutui	825.228,70											C I 2 - 825.228,70
4) rimborso P.O.	17.484.900,11											C I 3 - 17.484.900,11
5) rimb. q.ta cap. deb. plur.	-											Cl 4 -
Totale rimb.prestiti	18.310.128,81											
Titolo IV SERVIZI C/TERZI	6.517.116,46								(5)			C V 6.517.116,46
									982.787,29			
TOT.GENERALE DELLA SPESA	180.328.141,45											
- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo												
- Q.te ammor.to esercizio	19.388.642,19						B 11	-			B I	-
- Acc.to sval. crediti	149.244,08						B16	19.388.642,19	(6)		A	19.388.642,19
- Insussistenza attivo	1.623.320,36						E27	149.244,08	(7)		AIII4	149.244,08
							E25	1.623.320,36	(8)			

NOTE

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- (3) L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- (4) L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- (5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- (7) L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Treviso, li □ □ □ □ □ □ .

Il Segretario f.f.
Dott. Carlo Rapicavoli



Il Legale Rappresentante dell'Ente
Dott. Leonardo Muraro

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Gianluigi Masullo

CONTO DEL PATRIMONIO

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)
Esercizio 2012

A)	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
I) <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>							
1) Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		16.163.496,61 13.223.285,12	3.425.602,45		1.582.537,36 4.706.759,73	4.706.759,76	16.464.876,66 17.930.044,85
Totale		16.163.496,61	3.425.602,45	-	1.582.537,36	4.706.759,76	16.464.876,66
II) <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>							
1) Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		266.028.923,96 34.695.857,21	7.534.422,18 -		5.090.666,00 7.254.248,13	7.057.496,01	271.596.516,13 41.950.105,34
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		1.677.889,72	16.284,70		59.281,50		1.753.455,92
3) Terreni (patrimonio disponibile)		-	-				-
4) Fabbricati (Patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		127.904.827,81 84.391.978,65	2.007.296,16 -		379.332,50 6.403.868,81	7.368.976,62 256.033,61	122.922.479,85 90.539.813,85
5) Fabbricati (Patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		3.759.099,39 2.594.306,81	6.050,00 -	403.875,48 146.571,67		174.270,27	3.187.003,64 2.622.005,42
6) Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		83.882,94 66.841,47	10.278,22 -		32.931,93 22.187,74	22.187,74 2.542,11	104.905,35 86.487,10
7) Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		412.171,11 3.005.210,43	171.398,41 -	73.741,01	59.729,81 231.902,44	232.643,72 253.456,36	410.655,61 2.909.915,50
8) Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		398.533,26 1.643.295,76	- -	182,48 14.713,60	22.205,26 147.214,14	147.214,13	273.341,91 1.775.796,30
9) Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		1.419.440,06 17.584.342,08	217.020,48 -	691,35 72.151,95	111.190,11 704.224,55	704.828,29 99.583,16	1.042.131,01 18.116.831,52
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		-	-	-	-	-	-
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		-	-	-	-	-	-
12) Diritti reali su beni di terzi		-	-	-	-	-	-
13) Immobilizzazioni in corso		27.592.235,28	860.507,78		17.091,99		28.469.835,05
Totale		429.277.003,53	10.823.257,93	404.749,31	5.772.429,10	15.707.616,78	429.760.324,47

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)
Esercizio 2012

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate		8.311.408,85			125.858,90	-	8.437.267,75
b) imprese collegate		-			-	-	-
c) altre imprese		3.450.118,27	16.003,57		-	186.558,67	3.279.563,17
2) Crediti verso							
a) imprese controllate							-
b) imprese collegate							-
c) altre imprese		17.067.396,95	6.735.283,00	8.694.100,00	4.952.493,05	20.061.073,00	-
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)		5.506.629,22	-	-	20.061.073,00		25.567.702,22
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)		-			-	-	-
		4.910.631,91			149.244,08		5.059.875,99
5) Crediti per depositi cauzionali		11.413,69		7.746,85		-	3.666,84
Totale		34.346.966,98	6.751.286,57	8.701.846,85	25.139.424,95	20.247.631,67	37.288.199,98
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		479.787.467,12	21.000.146,95	9.106.596,16	32.494.391,41	40.662.008,21	483.513.401,11
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE							
Totale		-	-	-	-	-	-
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti		220.800,00	3.054.966,49	129.764,20	-	-	3.146.002,29
2) Verso enti del settore pubblico allargato							
a) Stato - correnti		24.888.842,76	1.351.093,64	24.548.487,69	-	210.911,02	1.480.537,69
- capitale		3.649.538,26	-	916.514,22	-	0,16	2.733.023,88
b) Regione - correnti		12.628.829,32	7.190.210,18	6.009.569,50	-	1.187.771,03	12.621.698,97
- capitale		21.721.083,34	-	3.381.896,90	-	6.940,05	18.332.246,39
c) altri - correnti		1.544.907,09	469.408,17	297.998,64	-	30.065,92	1.686.250,70
- capitale		4.309.137,04	150.000,00	670.000,00	-	-	3.789.137,04

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)
Esercizio 2012

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
3) Verso debitori diversi							
a) utenti di servizi pubblici		375.642,81	294.197,63	188.371,37	-	149.244,08	332.224,99
b) utenti di beni patrimoniali		346.836,20	138.449,42	339.051,43	-	4.477,67	141.756,52
c) altri		1.632.018,76	865.618,31	882.434,26	-	2.190,00	1.613.012,81
- correnti		65.000,00	2.765,00	65.000,00	-	-	2.765,00
- capitale		6.350,00	79.546,40	6.350,00	-	-	79.546,40
d) da alienazioni patrimoniali		368.352,48	167.445,14	230.055,06	-	-	305.742,56
e) per somme corrisposte c/terzi							
4) Crediti per IVA							
5) Per depositi							
a) banche		-	-	-	-	-	-
b) Cassa Depositi e Prestiti		12.826.025,86	-	151.663,89	-	4.702.412,65	7.971.949,32
Totale		84.583.363,92	13.763.700,38	37.817.157,16	-	6.294.012,58	54.235.894,56
III) ATTIVITA' INANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli		-	-	-	-	-	-
Totale		-	-	-	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa		79.547.431,09	176.017.230,66	168.142.527,82			87.422.133,93
2) Depositi bancari		-				-	-
Totale		79.547.431,09	176.017.230,66	168.142.527,82	-	-	87.422.133,93
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		164.130.795,01	189.780.931,04	205.959.684,98	-	6.294.012,58	141.658.028,49
C) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei attivi		77.235,32			32.434,07	77.235,32	32.434,07
II) Risconti attivi		243.953,84			168.920,82	243.953,84	168.920,82
TOTALE RATEI E RISCONTI		321.189,16	-	-	201.354,89	321.189,16	201.354,89
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		644.239.451,29	210.781.077,99	215.066.281,14	32.695.746,30	47.277.209,95	625.372.784,49

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)
Esercizio 2012

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
D)		118.913.927,63	882.204,41	16.362.465,62		92.662.858,72	10.770.807,70
E)		-					-
F)		19.925.933,72			44.857.087,58		64.783.021,30
		138.839.861,35	882.204,41	16.362.465,62	44.857.087,58	92.662.858,72	75.553.829,00

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)
Esercizio 2012

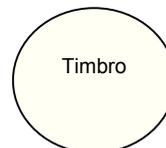
	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>							
I) Netto patrimoniale		347.268.706,84	253.276.574,31	229.846.126,91	49.031.008,00	55.273.169,95	364.456.992,29
II) Netto da beni demaniali		-					-
TOTALE PATRIMONIO NETTO		347.268.706,84	253.276.574,31	229.846.126,91	49.031.008,00	55.273.169,95	364.456.992,29
B) <u>CONFERIMENTI</u>							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		59.596.076,45	159.555,00	-	-	1.782.837,65	57.972.793,80
II) Conferimenti da concessioni di edificare			-			-	-
TOTALE CONFERIMENTI		59.596.076,45	159.555,00	-	-	1.782.837,65	57.972.793,80
C) <u>DEBITI</u>							
I) <u>Debiti di finanziamento</u>							
1) per finanziamenti a breve termine			-				-
2) per mutui e prestiti		20.779.147,35	-	825.228,70		4.702.412,65	15.251.506,00
3) per prestiti obbligazionari		68.782.303,47		3.764.952,11			65.017.351,36
4) per debiti pluriennali		85.909.000,00		7.219.000,00			78.690.000,00
II) <u>Debiti di funzionamento</u>		36.228.096,70	13.636.978,48	21.361.590,80	-	9.038.735,79	19.464.748,59
III) <u>Debiti per IVA</u>		1.050,00	525,00				1.575,00
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>			-	-		-	-
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>		1.018.681,35	982.787,29	945.804,65	-	27.227,13	1.028.436,86
VI) <u>Debiti verso</u>							
1) imprese controllate							-
2) imprese collegate							-
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							-
VII) <u>Altri debiti</u>		24.655.153,39	-	8.378.920,06	6.251.576,34	782.812,74	21.744.996,93
TOTALE DEBITI		237.373.432,26	14.620.290,77	42.495.496,32	6.251.576,34	14.551.188,31	201.198.614,74

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)
Esercizio 2012

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi		-			1.741.757,00	-	1.741.757,00
II) Risconti passivi		1.235,74			2.626,66	1.235,74	2.626,66
TOTALE RATEI E RISCONTI		1.235,74	-	-	1.744.383,66	1.235,74	1.744.383,66
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		644.239.451,29	268.056.420,08	272.341.623,23	57.026.968,00	71.608.431,65	625.372.784,49
E) CONTI D'ORDINE							
F) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		118.913.927,63	882.204,41	16.362.465,62	-	92.662.858,72	10.770.807,70
G) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
BENI DI TERZI		19.925.933,72	-	-	44.857.087,58		64.783.021,30
		138.839.861,35	882.204,41	16.362.465,62	44.857.087,58	92.662.858,72	75.553.829,00

Treviso, li □ □ □ □ □ ..

Il Segretario f.f.
Dott. Carlo Rapicavoli



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Gianluigi Masullo

Il Legale Rappresentante dell'Ente
Dott. Leonardo Muraro

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Anche per l'esercizio 2012 si rende necessario predisporre il rendiconto della gestione dell'ente attraverso l'esposizione dei dati finali nei documenti economici patrimoniali secondo gli schemi previsti dal DPR 194/96:

- conto del patrimonio
- conto economico
- prospetto di conciliazione

Si ricorda che il legislatore ha previsto l'utilizzo di documenti standard (modulistica pubblicata con il DPR 194/96) lasciando nel contempo ogni ente libero di ottenere i dati economici-patrimoniali richiesti attraverso il sistema contabile più adeguato alle proprie esigenze. La rilevazione dei dati, dell'esercizio appena chiuso, per la compilazione dei documenti di rendiconto è avvenuta utilizzando un sistema di rilevazioni con la logica partiduplistica prendendo in considerazione i principi contabili applicati dei DPCM della sperimentazione. È stato comunque redatto il prospetto di conciliazione ed è in corso di perfezionamento un sistema concomitante di rilevazioni in partita doppia agganciato al piano dei conti integrato. Nel corso del 2013 si provvederà anche nel redigere lo stato patrimoniale e il conto economico secondo i nuovi schemi.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A IMMOBILIZZAZIONI

Una delle novità della sperimentazione deriva dal passaggio dalla capitalizzazione per cassa degli investimenti a quella in base alle liquidazioni. Di conseguenza si è reso necessario contabilizzare le liquidazioni relative all'esercizio 2011, benché pagate nel 2012, riducendo i residui passivi del titolo II per euro 6.251.576,34 come evidenziato nei conti d'ordine E) Impegni opere da realizzare e portando in aumento le "Immobilizzazioni" come variazione da altre cause con il seguente dettaglio:

Costi pluriennali capitalizzati	€	1.582.537,36
Beni demaniali	€	4.125.558,20
Fabbricati (patrimonio indisponibile)	€	379.332,50
Macchinari, attrezzature e impianti	€	30.389,82
Attrezzature e sistemi informatici	€	59.729,81
Automezzi e motomezzi	€	22.205,26
Mobili e macchine d'ufficio	€	34.731,40
Totale	€	6.251.576,34

Peraltro si è tenuto conto delle liquidazioni 2012 pagate nell'esercizio 2013 che hanno comportato un aumento di 4.137.971,10 della voce "Altri debiti" e "Immobilizzazioni".

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) Costi pluriennali capitalizzati

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 3.425.602,45 dovuta a liquidazioni dell'esercizio. La variazione da altre cause positiva di € 1.582.537,36 è dovuta alla rettifica della consistenza iniziale come in precedenza descritto. La variazione diminutiva da altre cause è dovuta all'applicazione degli ammortamenti che ammontano a € 4.706.759,76. La consistenza finale è pari a € 16.464.876,66.

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) Beni demaniali

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 7.534.422,18 dovuta a liquidazioni dell'esercizio. La variazione da altre cause positiva di € 5.090.666,00 è dovuta per € 4.125.558,20 alla rettifica della consistenza iniziale come in precedenza descritto e per € 965.107,80 per cambio di condizione giuridica. La variazione diminutiva da altre cause è dovuta all'applicazione degli ammortamenti che ammontano a € 6.998.214,52 e per € 59.281,50 per cambio di condizione giuridica (oltre € 0.01 di raccordo). La consistenza finale è pari a € 271.596.516,13.

2) Terreni (patrimonio indisponibile)

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 16.284,70 dovuta a liquidazioni dell'esercizio. La variazione da altre cause positiva di € 59.281,50 è dovuta per cambio di condizione giuridica. La consistenza finale è pari a € 1.753.455,92..

4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)

I beni adibiti esclusivamente allo svolgimento di pubbliche finalità che, in quanto tali, non possono essere alienati, vengono classificati come indisponibili. Si riscontrano variazioni aumentative per € 2.007.296,16 dovute a liquidazioni effettuate nell'esercizio. La variazione da altre cause positiva di € 379.332,50 è dovuta alla rettifica della consistenza iniziale come in precedenza descritto.

La rettifica in diminuzione evidenziata nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" di € 7.368.976,62 è data dall'ammortamento applicato a tali beni quantificato in € 6.403.868,81, dal cambio di condizione giuridica per € 965.107,80 e per € 0,01 per raccordo. La consistenza finale è pari a € 122.922.479,85.

5) Fabbricato (patrimonio disponibile)

I beni del patrimonio disponibile hanno la caratteristica di essere fruttiferi in quanto la loro utilità per l'Ente deve essere quella di produrre un reddito. Si riscontrano variazioni aumentative per € 6.050,00 dovute a liquidazioni effettuate nell'esercizio. La variazione negativa da c/finanziario di € 403.875,48 è dovuta allo storno del valore netto contabile di beni ceduti nell'esercizio. La rettifica in diminuzione evidenziata nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" è data dall'ammortamento applicato a tali beni ed è quantificato in € 174.270,28. La consistenza finale è pertanto pari a € 3.187.003,64.

6) Macchinari, attrezzature e impianti

La variazione positiva di € 10.278,22 è relativa all'acquisto di macchinari. La variazione da altre cause positiva di € 32.931,93 è dovuta alla rettifica della consistenza iniziale come in precedenza descritto per € 30.389,82 e per € 2.542,11 per sopravvenienze attive – raccordo beni. La variazione diminutiva di € 22.187,74 per altre cause è conseguente all'applicazione dell'ammortamento, per cui la consistenza finale è di € 104.905,35.

7) Attrezzature e sistemi informatici

Sono registrati in questa voce le attrezzature informatiche ad uso dei servizi ed uffici comunali. La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 171.398,41 dovuta all'acquisto di nuove attrezzature, nonché una variazione aumentativa da altre cause per € 59.729,81 dovuta alla rettifica della consistenza iniziale come in precedenza descritto. La variazione diminutiva da altre cause di € 232.642,72 è dovuta per € 231.902,44 per l'applicazione degli ammortamenti e per € 741,28 per rottamazione di beni. La consistenza finale è pertanto pari ad € 410.655,61.

8) Automezzi e motomezzi

La consistenza iniziale subisce variazione negativa di € 182,48 per cessione di beni nell'esercizio. La variazione aumentativa da altre cause per € 22.205,26 è dovuta alla rettifica della consistenza iniziale come in precedenza descritto. Si registrano ammortamenti per € 147.214,13. La consistenza finale risulta quantificata in € 273.341,91.

9) Mobili e macchine d'ufficio

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa di € 217.020,48 pari agli acquisti effettuati nell'esercizio 2012, a variazione negativa da c/finanziario di € 691,35 è dovuta alla cessione di beni nell'esercizio. La variazione aumentativa da altre cause di € 111.190,11 è dovuta per € 34.731,40 alla rettifica della consistenza iniziale come in precedenza descritto e per € 76.458,71 per sopravvenienze attive – raccordo beni. Si registrano ammortamenti per € 704.224,55 e scarico beni per € 603,74. La consistenza finale risulta quantificata in € 1.042.131,01.

13) Immobilizzazioni in corso

La consistenza iniziale è stata aumentata di € 860.507,78 dovuti a liquidazioni che hanno rilevanza patrimoniale in base ai SAL. La variazione aumentativa da altre cause di € 17.091,99 è dovuta alla rettifica della consistenza iniziale come in precedenza descritto. Non si rilevano storni delle

immobilizzazioni in corso per collaudi nell'esercizio. La consistenza finale è pari a € 28.469.835,05.

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Il totale delle variazioni finanziarie positive delle immobilizzazioni immateriali e materiali di € 14.248.860,38, è così determinato:

ESERCIZIO 2012

TOTALE PAGATO TITOLO 2	€	52.852.636,49	
intervento 7	-€	6.265.314,82	
intervento 8	-€	16.003,57	
intervento 9	-€	2.250,00	
intervento 10	-€	30.206.602,48	
	€	16.362.465,62	
TOTALE PAGATO TITOLO 2 - IMM.	€	16.362.465,62	-
NON INSERITO	€	-	-
IVA DETRATTA	€	-	-
VAR+ DA CONTO FINANZIARIO	€	16.362.465,62	
LIQUIDAZIONI 2012 NON PAGATE	€	4.137.971,10	
TOTALE PAGATO 2012 + LIQ NON PAG	€	20.500.436,72	
LIQ 2011 PAGATE 2012	€	6.251.576,34	Var Altre Cause (+)
VAR + FINANZIARIA 2012	€	14.248.860,38	

III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni in imprese controllate

Si rileva una variazione positiva da altre cause di € 125.858,90. La consistenza finale è pari a € 8.437.267,75.

Il criterio di valorizzazione assunto è quello del patrimonio netto.

Partecipazioni in altre imprese

Si rileva una variazione positiva da c/finanziario di € 16.003,57 dovuta all'intervento 8 del titolo II. Si registra anche una variazione negativa da altre cause di € 186.558,67. La consistenza finale è pari a € 3.279.562,17.

Il criterio di valorizzazione assunto è quello del patrimonio netto.

Titoli

La consistenza finale di € 25.567.702,22 è pari alla consistenza iniziale più l'importo di € 20.061.073,00 che viene stornato dalla voce Crediti Verso Altre Imprese. Si tratta infatti della consistenza finale dell'operazione di acquisto di titoli di Stato quale fondo ammortamento ex art. 41 L. 448/2001 a fronte della chiusura dei relativi contratti di swap di ammortamento. In particolare l'importo di € 6.735.283,00 della variazione positiva da c/finanziario è dato da: € 6.500.948,00 per la costituzione del fondo di ammortamento ex art. 41 della L. 448/2001, avvenuta mediante l'acquisto di titoli di stato in luogo di due contratti di swap di ammortamento contestualmente chiusi nell'esercizio 2012. Per € 234.335,00 trattasi di accantonamento relativo a swap di ammortamento.

La variazione finanziaria negativa di € 8.694.100 è data dalla chiusura dei tre contratti di swap di ammortamento associati alle emissioni bop bullet di cui una è stata anticipatamente rimborsata, mentre la variazione da altre cause positiva è la misura della plusvalenza realizzata per € 4.952.493,05.

Crediti di dubbia esigibilità

L'importo finale è di € 5.059.875,99, la variazione positiva è dovuta all'accantonamento al fondo svalutazione crediti di € 149.244,08 da riferirsi agli accertamenti per sanzioni amministrative definiti negli ultimi tre mesi dell'esercizio in base al nuovo principio di competenza previsto dal Dpcm 28/12/2011. La differenza pari ad euro 4.910.631,10 costituisce invece crediti di dubbia esigibilità quali rimborsi dallo Stato dell'Iva su corrispettivo contratti di servizio in materia di TPL ai sensi del D.M. 22/12/2000.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II CREDITI

1) Verso contribuenti

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2012 del titolo I dell'entrata per un importo di € 3.146.002,29.

2) Verso enti del settore pubblico allargato

a) Stato - correnti

Nella colonna “VAR+ DA C/FINANZIARIO” sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna “VAR- DA C/FINANZIARIO” sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Si registrano anche minori residui attivi per € 210.911,02 che confluiscono fra le insussistenze dell’attivo al conto economico. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2012 della categoria 1 del titolo II dell’entrata per un importo di € 1.480.537,69.

a) Stato - capitale

Nella colonna “VAR- DA C/FINANZIARIO” sono indicati gli importi riscossi in c/residui, nella colonna “VAR+ DA C/FINANZIARIO” sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza. Si registrano minori residui attivi per € 0.16 che costituiscono minori conferimenti. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2012 della categoria 2 del titolo IV dell’entrata per un importo di € 2.733.023,88.

b) Regione – correnti

Nella colonna “VAR- DA C/FINANZIARIO” sono indicati gli importi riscossi in c/residui, nella colonna “VAR+ DA C/FINANZIARIO” sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza. Si registrano minori residui attivi per € 1.187.771,03 che costituiscono insussistenze dell’attivo al conto economico. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2012 della categorie 2 e 3 del titolo II dell’entrata per un importo di € 12.621.698,97.

b) Regione - capitale

Nella colonna “VAR- DA C/FINANZIARIO” sono indicati gli importi riscossi in c/residui, nella colonna “VAR+ DA C/FINANZIARIO” sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza. Si registrano minori residui attivi per € 6.940,05 che costituiscono minori conferimenti. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2012 della categoria 3 del titolo IV dell’entrata per un importo di € 18.332.246,39.

c) Altri – correnti

Nella colonna “VAR+ DA C/FINANZIARIO” sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna “VAR- DA C/FINANZIARIO” sono indicati gli importi riscossi in c/residui. La consistenza finale corrisponde ai residui da riportare al 31/12/2012 delle categorie 4 e 5 del Titolo II per € 1.686.250,70.

c) Altri – capitale

Nella colonna “VAR- DA C/FINANZIARIO” sono indicati gli importi riscossi in c/residui, nella colonna “VAR+ DA C/FINANZIARIO” sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2012 della categoria 4 del titolo IV dell’entrata per un importo di € 3.789.137,04.

3) Verso debitori diversi

a) Verso utenti di servizi pubblici

Nella colonna “VAR+ DA C/FINANZIARIO” sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna “VAR- DA C/FINANZIARIO” sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Si registra una variazione da altre cause meno per € 149.244,08 dovuta a residui in c/competenza considerati crediti di dubbia esigibilità per i quali si è accantonata una somma equivalente al fondo svalutazione crediti al conto economico. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2012 della categoria 1 del titolo III dell’entrata al netto di € 149.244,08.

b) Verso utenti di beni patrimoniali

Nella colonna “VAR+ DA C/FINANZIARIO” sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna “VAR- DA C/FINANZIARIO” sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Si registrano minori residui attivi per € 4.477,67 che costituiscono insussistenze dell’attivo al conto economico. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2012 della categoria 2 del titolo III dell’entrata per un importo di € 141.756,52.

c) Verso altri - correnti

Nella colonna “VAR+ DA C/FINANZIARIO” sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna “VAR- DA C/FINANZIARIO” sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Si registrano minori residui attivi per € 2.190,00 che confluiscono fra le insussistenze

dell'attivo al conto economico. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2012 delle categorie 3 e 5 del titolo III dell'entrata per un importo di € 1.613.012,81.

c) Verso altri - capitale

Nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui, nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza. La consistenza finale coincide con i residui attivi della categoria 5 del titolo IV per € 2.765,00.

d) Da alienazioni patrimoniali

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza mentre nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. La consistenza finale pari a € 79.546,40 corrisponde ai residui da riportare al 31/12/2012 della categoria 1 del titolo IV.

e) Per somme corrisposte c/terzi

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2012 del titolo VI dell'entrata per un importo di € 305.742,56.

5) Per depositi

b) Cassa Depositi e Prestiti

Si rilevano gli incassi in c/competenza e minori residui attivi per € 4.702.412,65 che costituiscono anche un minor debito per mutui. La consistenza finale corrisponde ai residui da riportare al 31/12/2012 del titolo V per € 7.971.949,32.

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) Fondo di cassa

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" è indicato il totale delle riscossioni mentre nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" è indicato il totale dei pagamenti. La consistenza finale del fondo di cassa al 31/12/2012 ammonta pertanto a € 87.422.133,93.

C) RATEI E RISCONTI

I RATEI ATTIVI

La consistenza iniziale di € 77.235,32 viene interamente imputata all'esercizio 2012. La consistenza finale è così calcolata:

Ratei attivi	a	Diversi	€ 32.434,07	
		Proventi tributari		€ 0,00
		Proventi da trasferimenti		€ 0,00
		Proventi da servizi pubblici		€ 14.543,39
		Proventi da gestione patrimoniale		€ 17.214,72
		Proventi diversi		€ 675,96

II RISCONTI ATTIVI

La consistenza iniziale di € 243.953,84 viene interamente imputata all'esercizio 2012. La consistenza finale è così calcolata:

Risconti attivi	a	Diversi	€ 168.920,82	
		Acquisto di beni		€ 32,38
		Prestazioni di servizi		€ 95.239,38
		Utilizzo beni di terzi		€ 72.853,44
		Imposte e tasse		€ 795,62

CONTI D'ORDINE

D) OPERE DA REALIZZARE

La consistenza finale di € 10.770.807,70 è così determinata:

Residui Passivi Titolo II	€ 19.873.243,31
Residui Passivi Int. 7 Titolo II	-€ 2.850.859,27
Rettifica Altri Debiti	-€ 6.251.576,34
	€ 10.770.807,70

F) BENI DI TERZI

La consistenza iniziale subisce una variazione positiva da altre cause di € 44.857.087,58 e la consistenza finale ammonta pertanto a € 64.783.021,30.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I) Netto patrimoniale

La differenza tra patrimonio netto iniziale e patrimonio netto finale coincide con l'utile d'esercizio.

Verifiche

ATTIVO INIZIALE	€	644.239.451,29
PASSIVO INIZIALE	€	644.239.451,29
diff	€	-

ATTIVO FINALE	€	625.372.784,49
PASSIVO FINALE	€	625.372.784,49
diff	€	-

pnf	€	364.456.992,29
pni	€	347.268.706,84
Risultato d'esercizio	€	17.188.285,45
Risultato d'esercizio (CE)	€	17.188.285,45
diff.	-€	0,00

B) CONFERIMENTI

I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale

La "VAR- DA ALTRE CAUSE" ammonta a € 1.782.837,65 ed è determinata per € 1.775.897,44 dal risconto in misura corrispondente agli ammortamenti dei cespiti di proprietà dell'Ente finanziati con i conferimenti (contributi da terzi in c/investimenti) e per € 6.940,21 da minori residui del Titolo 4 categorie 2, 3 delle entrate. Si registra anche una VAR+ in C/ finanziario per € 159.555,00 che deriva da accertamenti del titolo IV cat. 4 e 5.

C) DEBITI

I) Debiti di finanziamento

2) Per mutui e prestiti

Le variazioni intervenute nell'esercizio (pagamenti indicati nella colonna VAR- DA C/FINANZIARIO) sono pari a € 825.228,70 oltre una VAR+ DA ALTRE CAUSE per € 4.702.412,65. La consistenza finale ammonta ad € 15.251.506,00.

3) Prestiti obbligazionari

Le variazioni intervenute nell'esercizio (pagamenti indicati nella colonna VAR- DA C/FINANZIARIO) sono pari a € 3.764.952,11. La consistenza finale ammonta ad € 65.017.351,36.

4) Debiti pluriennali

Le variazioni intervenute nell'esercizio (pagamenti indicati nella colonna VAR- DA C/FINANZIARIO) sono pari a € 7.219.000,00 quale rimborso anticipato di Bop bullet scadenza 2034. La consistenza finale ammonta ad € 78.690.000,00.

II) Debiti di funzionamento

Nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono stati indicati i pagamenti in c/residui del titolo I della spesa corrente più movimentazioni per costi anni futuri pari a € 2.571,99, mentre in quella "VAR+ DA C/FINANZIARIO" i residui passivi generati dalla gestione di competenza più movimentazioni per costi anni futuri pari € 6.428,54. Nella colonna "VAR+ DA ALTRE CAUSE" l'importo di € 9.038.735,79 è dato da:

- € 7.937.891,95 minori residui passivi che confluiscono nelle insussistenze del passivo
- € 1.100.318,84 minori costi rispetto agli impegni e dunque minori debiti rispetto ai residui passivi
- € 525,00 di differenza IVA

SPESA - TITOLO I - competenza	Impegni	costo	diff.
01) Personale	21.619.355,69	21.619.355,69	-
02) Acquisto beni	686.845,60	507.114,15	- 179.731,45
03) Prestaz. Servizi	40.765.878,67	40.329.869,10	- 436.009,57
04) Utilizzo beni terzi	1.197.060,88	1.066.073,76	- 130.987,12
05) Trasferimenti di cui:	6.338.348,23	6.338.348,23	-
<i>stato</i>	482.687,37		
<i>regione</i>	116.163,56		
<i>province e città metrop.</i>	82.876,28		
<i>comuni ed unioni di comuni</i>	26.111,46		
<i>comunità montane</i>	-		
<i>aziende speciali e partecipate</i>	1.425.967,22		
<i>altri</i>	4.204.542,34		
06) Int. Passivi	8.400.104,19	8.400.104,19	-
07) Imposte e tasse	1.681.383,93	1.654.353,24	- 27.030,69
08) Oneri straordinari	2.086.039,19	1.759.479,18	- 326.560,01
TOTALE	82.775.016,38	81.674.697,54	- 1.100.318,84

L'importo finale pertanto diverge dai residui passivi del titolo I per € 1.100.318,84 + il debito IVA di 1.575,00.

V) Debiti per somme anticipate da terzi

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi pagati in c/residui. Si rilevano anche minori residui passivi per € 27.227,13 che confluiscono nelle insussistenze del passivo al conto economico. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2012 del titolo IV della spesa per un importo di € 1.028.436,86.

VII) Altri Debiti

La consistenza finale della voce Altri Debiti è così ricostruita:

minori residui passivi "reimputati"	€ 14.756.166,56
liquidazioni 2012 non pagate	€ 4.137.971,10
residui passivi int. 7	€ 2.850.859,27
	<hr/>
	€ 21.744.996,93

L'importo di € 8.378.920,06 della variazione negativa da c/finanziario deriva:

pagamenti dell'intervento 7 del titolo 2 della spesa	+ € 6.265.314,82
liquidazioni 2011 pagate nel corso dell'anno 2012	+ € 6.251.576,34
alle liquidazioni 2012 non pagate in corso d'anno	- € 4.137.971,10
	<hr/>
Variazione Negativa da C/Finanziario	€ 8.378.920,06

L'importo di € 782.812,74 della variazione negativa da altre cause è relativa alle insussistenze dell'intervento 07 del titolo 2 della spesa pari a € 15.538.979,30 al netto dei minori residui passivi da re-imputare pari a € 14.756.166,56.

D) RATEI E RISCONTI

I RATEI PASSIVI

La consistenza di € 1.741.757,00 è dovuta al fondo per il salario accessorio.

II RISCONTI PASSIVI

La consistenza iniziale di € 1.235,74 viene interamente imputata all'esercizio 2012. La consistenza finale è così calcolata:

Risconti passivi	a	Diversi	€ 1.235,74	
		Proventi tributari		€ 0,00
		Proventi da trasferimenti		€ 0,00
		Proventi da servizi pubblici		€ 0,00
		Proventi da gestione patrimoniale		€ 1.205,84
		Proventi diversi		€ 29,90

CONTI D'ORDINE

E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE

La consistenza finale di € 10.770.807,70 è così determinata:

Residui Passivi Titolo II	€ 19.873.243,31
Residui Passivi Int. 7 Titolo II	-€ 2.850.859,27
Rettifica Altri Debiti	-€ 6.251.576,34
	<hr/>
	€ 10.770.807,70

CONTO ECONOMICO

È stata seguita la regola prevista dall'armonizzazione tal per cui con gli accertamenti si rilevano i proventi e con le liquidazioni si rilevano i costi tranne per i trasferimenti. Per questi ultimi si rilevano i seguenti scostamenti:

SPESA - TITOLO I - competenza	Impegni	Liquidazioni	diff.	costo
01) Personale	21.619.355,69	21.537.191,64	82.164,05	21.619.355,69
02) Acquisto beni	686.845,60	507.114,15	179.731,45	507.114,15
03) Prestaz. Servizi	40.765.878,67	31.132.473,50	9.633.405,17	40.329.869,10
04) Utilizzo beni terzi	1.197.060,88	1.066.073,76	130.987,12	1.066.073,76
05) Trasferimenti di cui:	6.338.348,23	4.569.636,68	1.768.711,55	6.338.348,23
<i>stato</i>	482.687,37			
<i>regione</i>	116.163,56			
<i>province e città metrop.</i>	82.876,28			
<i>comuni ed unioni di comuni</i>	26.111,46			
<i>comunità montane</i>	-			
<i>aziende speciali e partecipate</i>	1.425.967,22	-		
<i>altri</i>	4.204.542,34			
06) Int. Passivi	8.400.104,19	8.400.104,19	-	8.400.104,19
07) Imposte e tasse	1.681.383,93	1.654.353,24	27.030,69	1.654.353,24
08) Oneri straordinari	2.086.039,19	1.759.479,18	326.560,01	1.759.479,18
TOTALE	82.775.016,38	70.626.426,34	12.148.590,04	81.674.697,54

Per la spesa di personale si è preso come costo l'impegnato poiché la differenza di € 82.164,05 è data da straordinario di competenza 2012 liquidato nel 2013. Per il personale poi si rileva un rateo passivo di € 1.741.757,00 per il fondo salario accessorio 2012 imputato nel 2013. Per le prestazioni di servizi l'importo considerato è così giustificato:

INTERVENTO 03					
TIPOLOGIA SPESA	DIFFERENZA TRA IMPEGNATO E LIQUIDATO AL 31.12.2012	LIQUIDATO 2013 CON FATTURE 2012	LIQUIDATO 2013 CON FATTURE 2013	DA LIQUIDARE	NOTE
GLOBAL SERVICE CALORE	1.844.959,53	1.334.258,54	0,00	510.700,99	la fornitura è stata eseguita nel 2012 a fine stagione invernale verrà chiusa la contabilità e fatturato il restante importo
GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE	343.751,06	307.752,56	0,00	35.998,50	la prestazione è stata eseguita nel 2012 a fine stagione invernale verrà chiusa la contabilità e fatturato il restante importo
ENERGIA ELETTRICA	478.388,52	246.349,56	232.038,96	0,00	Fatture 2012 relative al mese di novembre 2012 e fatture 2013 relative al mese di dicembre 2012
INTERVENTI ASSISTENZIALI DI INTEGRAZIONE SCOLASTICA PER MDISABILI SENSORIALI	461.922,25	513,30	433.011,98	28.396,97	Le fatture 2013 sono relative ad interventi sostenuti nel 2012. Il da liquidare si riferisce ad interventi 2012
CONTRATTI DI SERVIZIO TPL	4.142.154,96	2.586.156,53	565.842,09	990.156,34	Le fatture 2013 sono relative al servizio reso nel mese di dicembre 2012. 5% sul contratto di servizio 2012 da fatturare dopo rendicontazione alla Regione nell' anno 2013
MANUTENZIONE AREE VERDI DELLE ROTATORIE PROV.LI	216.000,00	0,00	0,00	216.000,00	trattasi di sfalcio erba rotatorie anno 2012 non ancora fatturato dalle ditte aggiudicatarie
MANUTENZIONE DELLE STRADE PROVINCIALI	495.416,63	138.858,21	208.543,50	148.014,92	Le fatture 2013 sono relative ad interventi manutentivi dell'anno 2012 Il da liquidare si riferisce ad interventi 2012
SEGNALETICA STRADE	65.525,03	57.318,14	8.206,89	0,00	Le fatture 2013 sono relative ad interventi manutentivi dell'anno 2012
EMERGENZA NEVE	185.813,66	37.748,72	115.348,96	32.715,98	Le fatture 2013 sono relative ad interventi manutentivi dell'anno 2012 Il da liquidare si riferisce ad interventi 2012
TOTALE	8.233.931,64	4.708.955,56	1.562.992,38	1.961.983,70	0,00
	963.463,96				
	9.197.395,60				
Nei primi mesi dell'anno 2013 sono stati pagati E. 963.463,96 di fatture relative a prestazioni 2012 non incluse in questo elenco					

Pertanto l'importo imputato come costo è di € 40.329.869,10 dovuto dalla somma delle liquidazioni 2012 per € 31.132.473,50 e € 9.197.395,60.

A) PROVENTI DELLA GESTIONE

1) Proventi tributari

La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, tributi speciali ed altre entrate di natura tributaria) di competenza economica dell'esercizio. L'importo di € 73.254.875,53 trova la sua conciliazione negli accertamenti in conto competenza del titolo I dell'entrata.

2) Proventi da trasferimenti

La voce comprende tutti i proventi relativi ai trasferimenti correnti concessi all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali e da altri enti del settore pubblico. L'importo di € 27.843.175,80 trova la sua conciliazione negli accertamenti in conto competenza del titolo II dell'entrata.

3) Proventi da servizi pubblici

Vi rientrano i proventi derivanti dall'erogazione del servizio pubblico, sia esso istituzionale, a domanda individuale o produttivo, di competenza economica dell'esercizio. L'importo di € 1.225.040,32 trova la sua conciliazione negli accertamenti in conto competenza della categoria I del titolo III dell'entrata al netto della dinamica dei ratei e dei risconti.

4) Proventi da gestione patrimoniale

In questa voce sono rilevati i proventi relativi all'attività di gestione dei beni iscritti tra le immobilizzazioni del conto del patrimonio, quali locazioni e concessioni, nel rispetto del principio della competenza economica. L'importo di € 469.392,46 trova la sua conciliazione negli accertamenti in conto competenza della categoria 2 del titolo III al netto della dinamica dei ratei e dei risconti.

5) Proventi diversi

Si tratta di una voce avente natura residuale, relativa a proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario. E' rilevata in questa voce anche la quota annuale di ricavi pluriennali per l'importo corrispondente all'utilizzo di conferimenti (contributi in conto impianti) tramite applicazione della medesima aliquota di ammortamento del bene con essi finanziato per € 1.775.897,44. Si registrano anche ratei e risconti.

B) COSTI DELLA GESTIONE

9) Personale

In questa voce sono iscritti tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi, trattamento di fine rapporto e simili), di competenza economica dell'esercizio.

10) Acquisto materie prime e/o beni di consumo

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente, in base al principio della competenza economica.

12) Prestazioni di servizi

Rientrano in questa voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. Sono compresi i costi per prestazioni di servizi riguardanti il personale (mensa, corsi di aggiornamento, vitto ed alloggio ai dipendenti in trasferta ecc.).

13) Utilizzo beni di terzi

In questa posta sono iscritti i corrispettivi per l'utilizzo di beni di terzi materiali ed immateriali, quali a titolo esemplificativo: canoni di locazione ed oneri accessori, canoni per l'utilizzo di software, concessioni, canoni per la locazione finanziaria ecc.

14) Trasferimenti

Questa voce comprende gli oneri per i trasferimenti correnti concessi dall'ente.

15) Imposte e tasse

Sono inseriti rispettando il principio della competenza economica gli importi riferiti a imposte e tasse corrisposte dall'ente durante l'esercizio.

16) Quote di ammortamento d'esercizio

Sono qui inclusi tutti gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscrivibili nel conto del patrimonio. La procedura di ammortamento è necessaria per le immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo in quanto soggette a deperimento o consumo. Per l'esercizio 2012 il totale delle quote di ammortamento per immobilizzazioni materiali accantonate nei rispettivi fondi è pari a € 19.388.642,19.

C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE

17) Utili

Ammontano a € 183.992,15.

19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate

Questa voce comprende gli oneri per i trasferimenti correnti concessi dall'ente. Sono rilevati i trasferimenti in denaro senza alcuna controprestazione, quali ad esempio le semplici movimentazioni finanziarie ed i contributi a fondo perduto o in conto esercizio per l'attività svolta da enti che operano per la popolazione ed il territorio. I costi rilevati in questa voce trovano conciliazione con gli impegni relativi all'intervento 05 del titolo I della spesa per un totale di - € 1.425.967,22.

D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

20) Interessi attivi

La voce accoglie i proventi di competenza dell'esercizio connessi con l'area finanziaria della gestione dell'ente. I proventi rilevati in tale voce trovano conciliazione con gli accertamenti relativi alla categoria 3 del titolo III dell'entrata che ammontano a € 1.432.328,17 al netto di € 8.694.100,00 dovuti all'operazione di chiusura contratti di Swap di ammortamento.

21) Interessi passivi

La voce accoglie gli oneri finanziari di competenza economica dell'esercizio su mutui e prestiti. Gli oneri rilevati in tale voce trovano conciliazione con gli impegni relativi all'intervento 06 del titolo I della spesa pari a € 8.400.104,19.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi

22) Insussistenze del passivo

La consistenza finale è pari a € 8.747.931,82 è dovuta a:

D	A	
Insussistenze del passivo		
	€	27.227,13
	€	7.937.891,95
	€	782.812,74
	€	8.747.931,82

minori residui Titolo IV
minori residui Titolo I
minori residui titolo II, int. 7

23) Sopravvenienze attive

L'importo di € 204.859,72 è dovuto a:

D	A	
Sopravvenienze attive		
	€	79.000,82
	€	125.858,90
	€	204.859,72

Adeguamento valore cespiti
Adeguamento valore partecipazioni

24) Plusvalenze

L'importo di € 4.979.840,62 è dovuto a:

D	A	
Plusvalenze patrimoniali		
Cessione beni	€	27.347,57
Chiusura Swap	€	4.952.493,05
	€	4.979.840,62

Oneri

25) Insussistenze dell'attivo

	D	A
	Insussistenze dell'attivo	
minori residui attivi Titolo II, cat. 1	€ 210.911,02	
minori residui attivi Titolo II, cat. 4	€ 3.452,20	
minori residui attivi Titolo II, cat. 5	€ 26.613,72	
minori residui attivi Titolo II, cat. 2	€ 18.855,35	
minori residui attivi Titolo II, cat. 3	€ 1.168.915,68	
minori residui attivi Titolo III, cat. 2	€ 4.477,67	
minori residui attivi Titolo III, cat. 5	€ 2.190,00	
adeguamento valore partecipazioni	€ 186.558,67	
raccordo beni	€ 0,03	
scarico beni mobili	€ 741,28	
scarico beni mobili	€ 603,74	
	€ 1.623.319,36	

26) Minusvalenze patrimoniali

L'importo di € 253.375,48 è dovuto a cessione di aree.

27) Accantonamento per svalutazione crediti

L'importo di € 149.244,08 è dovuto a crediti di dubbia esigibilità mantenuti tra i residui attivi del titolo III, categoria 1.

28) Oneri straordinari

Sono allocati in tale voce gli altri costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio.

	ONERI STRAORDINARI
Addizionale provinciale sul consumo di energia elettrica: restituzione eccedenze a credito ditte anni 2011 e pregressi.	€ 877.768,75
Elezioni del Presidente della Provincia e del Consiglio Provinciale del 15-16 maggio 2011. Rimborso spese ai Comuni.	€ 809.965,83
Rimborso contribuenti imposta provinciale di trascrizione.	€ 33.529,27
Rimborsi diversi.	€ 38.215,33
TOTALE	€ 1.759.479,18

INDICE

Rendiconto della gestione 2012	p. 1
01 - Entrata	p. 1
02 - Spesa	p. 31
03 - Quadri generali riassuntivi	p. 137
03.a - Quadro generale riassuntivo delle entrate	p. 139
03.b - Quadro generale riassuntivo delle spese	p. 140
03.c - Quadro generale riassuntivo dei risultati differenziali	p. 141
03.d - Servizi gestiti in economia	p. 142
04 - Riepilogo generale di classificazione delle spese	p. 143
04.a - Spese correnti - Impegni	p. 143
04.b - Spese in conto capitale - Impegni	p. 147
04.c - Spese per rimborso di prestiti - Impegni	p. 150
04.d - Spese correnti - Pagamenti residui	p. 151
04.e - Spese correnti - Pagamenti competenza	p. 155
04.f - Spese in conto capitale - Pagamenti residui	p. 159
04.g - Spese in conto capitale - Pagamenti competenza	p. 162
05 - Funzioni delegate dalla Regione Veneto	p. 165
06 - Utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	p. 169
07 - Quadro riassuntivo della gestione di competenza	p. 170
08 - Quadro riassuntivo della gestione finanziaria	p. 171
09 - Tabella di certificazione dei parametri obiettivi per le province	p. 172
10 - Indicatori finanziari ed economici generali	p. 177
11 - Servizi indispensabili per le province	p. 179
12 - Servizi a domanda individuale per le province	p. 180
13 - Servizi diversi per province	p. 181
14 - Conto economico	p. 183
15 - Prospetto di conciliazione	p. 187
15.01 - Entrata	p. 189
15.02 - Spesa	p. 192
16 - Conto del patrimonio	p. 197
16.01 - Attivo	p. 199
16.02 - Passivo	p. 203
17 - Nota Integrativa	p. 205
Indice	p. 218

