

**CONTARINA S.P.A.**

Sede Legale: Spresiano (TV) – Loc. Lovadina, Via Vittorio Veneto n. 6

C.F. /P.IVA/ Reg. Imprese di TV: 02196020263

Capitale Sociale: € 2.647.000,00 i.v.- REA CCAA di Treviso n. 194428

Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di:

Consorzio Intercomunale Priula con sede a Fontane di Villorba (TV) - Via Donatori del Sangue n. 1

C.F. e Reg.Imprese di TV: 94009290266 - P.IVA: 02044990261

Consorzio – Azienda Intercomunale di bacino Treviso 3 con sede in Montebelluna (TV) - Corso Mazzini n. 118

C.F. e Reg.Imprese di TV: 92007080267- P.IVA: 03019650260

**STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL 31.12.13**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A)</b>	<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	0	0
	<i>(di cui già richiamati)</i>	0	0
<b>B)</b>	<b>Immobilizzazioni</b>		
I	<i>Immateriali</i>		
1)	Costi di impianto e ampliamento	82.034	123.051
2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	290.556	285.658
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5)	Avviamento	726.947	5.400
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	387.869	0
7)	Altre	2.878.464	3.538.470
	<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<u>4.365.870</u>	<u>3.952.579</u>
II	<i>Materiali</i>		
1)	Terreni e fabbricati	5.318.611	5.389.577
2)	Impianti e macchinario	5.250.232	5.877.996
3)	Attrezzature industriali e commerciali	4.294.595	3.670.041
4)	Altri beni	968.018	979.809
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	2.735.558	1.948.692
	<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<u>18.567.014</u>	<u>17.866.115</u>
III	<i>Finanziarie</i>		
1)	Partecipazioni in:		
a)	imprese controllate	0	0
b)	imprese collegate	0	0
c)	altre imprese	0	0
	<i>Totale partecipazioni</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
2)	Crediti		
a)	verso imprese controllate		
-	entro 12 mesi	0	0
-	oltre 12 mesi	0	0
b)	verso imprese collegate		
-	entro 12 mesi	0	0
-	oltre 12 mesi	0	0
c)	verso controllanti		
-	entro 12 mesi	0	0
-	oltre 12 mesi	0	0
d)	verso altri		
-	entro 12 mesi	0	0
-	oltre 12 mesi	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
3)	Altri titoli	0	0
4)	Azioni proprie	0	0
	<i>(valore nominale complessivo)</i>		
	<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<i>Totale immobilizzazioni</i>	<u>22.932.884</u>	<u>21.818.694</u>
<b>C)</b>	<b>Attivo circolante</b>		
I	<i>Rimanenze</i>		
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	955.769	772.046

2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3)	Lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	Prodotti finiti e merci	0	0
5)	Acconti	0	0
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>955.769</b>	<b>772.046</b>
<b>II Crediti</b>			
1)	Verso clienti		
	- entro 12 mesi	26.293.055	23.479.926
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>26.293.055</b>	<b>23.479.926</b>
2)	Verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>
3)	Verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>
4)	Verso controllanti		
	- entro 12 mesi	2.016.778	1.888.121
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>2.016.778</b>	<b>1.888.121</b>
4bis)	Crediti tributari		
	- entro 12 mesi	1.146.185	1.653.570
	- oltre 12 mesi	795.263	520.599
		<b>1.941.448</b>	<b>2.174.169</b>
4ter)	Imposte anticipate		
	- entro 12 mesi	519.398	0
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>519.398</b>	<b>0</b>
5)	Verso altri		
	- entro 12 mesi	401.291	416.768
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>401.291</b>	<b>416.768</b>
	<b>Totale crediti</b>	<b>31.171.970</b>	<b>27.958.984</b>
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
1)	Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2)	Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3)	Altre partecipazioni	0	0
4)	Azioni proprie	0	0
	(valore nominale complessivo)	0	0
5)	Altri titoli	0	0
	<b>Totale attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>			
1)	Depositi bancari e postali	2.055.780	1.400.718
2)	Assegni	0	0
3)	Denaro e valori in cassa	7.885	4.505
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.063.665</b>	<b>1.405.223</b>
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>34.191.404</b>	<b>30.136.253</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
-	disaggio su prestiti	0	0
-	Risconti attivi	670.188	665.704
	Ratei attivi	0	5.400
	<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>670.188</b>	<b>671.104</b>
	<b>Totale attivo</b>	<b>57.794.476</b>	<b>52.626.051</b>
		0	

### Stato patrimoniale passivo

	31/12/2013	31/12/2012	
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I	Capitale	2.647.000	2.647.000
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III	Riserva di rivalutazioni	0	0
IV	Riserva legale	529.400	529.400
V	Riserve statutarie	0	0
VI	Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII	Altre riserve	11.716.666	6.933.646
	a) Riserva straordinaria	3.557.396	2.774.375
	b) Riserva contributo art.55 TUIR	506.270	506.270
	c) Riserva da arrotondamenti	0	1
	d) Riserva per conferimenti	3.653.000	3.653.000
	d) Riserva versamenti soci in c/capitale	4.000.000	0
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX	Utile (perdita) dell'esercizio - periodo	823.158	783.021
	<b>Totale</b>	<b>15.716.224</b>	<b>10.893.067</b>

<b>B)</b>	<b>Fondi per rischi e oneri</b>		
1)	Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2)	Fondi per imposte anche differite	0	0
3)	Fondi diversi	4.174.969	3.841.153
	<b>Totale</b>	<b>4.174.969</b>	<b>3.841.153</b>
<b>C)</b>	<b>Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>2.651.527</b>	<b>2.117.138</b>
<b>D)</b>	<b>Debiti</b>		
1)	Obbligazioni		
	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>
2)	Obbligazioni convertibili		
	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>
3)	Debiti verso soci per finanziamenti		
	- entro 12 mesi	0	4.000.000
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>0</b>	<b>4.000.000</b>
4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	7.383.127	9.295.248
	- oltre 12 mesi	1.758.259	2.478.145
		<b>9.141.386</b>	<b>11.773.393</b>
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>
6)	Acconti		
	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	13.306.306	12.411.131
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>13.306.306</b>	<b>12.411.131</b>
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi	3.828.581	818.025
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>3.828.581</b>	<b>818.025</b>
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	2.875.614	2.402.835
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>2.875.614</b>	<b>2.402.835</b>
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	979.191	718.034
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>979.191</b>	<b>718.034</b>
	Altri debiti		
14)	- entro 12 mesi	3.849.134	2.721.678
	- oltre 12 mesi	0	0
		<b>3.849.134</b>	<b>2.721.678</b>
	<b>Totale</b>	<b>33.980.212</b>	<b>34.845.096</b>
<b>E)</b>	<b>Ratei e risconti</b>		
	aggio sui prestiti (obbligazioni altro)	0	0
	Risconti passivi	655.252	927.680
	Ratei passivi	616.292	1.917
	<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>1.271.544</b>	<b>929.597</b>
	<b>Totale passivo</b>	<b>57.794.476</b>	<b>52.626.051</b>
	<b>Conti d'ordine</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
1)	Garanzie prestate:		
	- Garanzie prestate in fidejussioni	5.345.360	5.339.350
	- Garanzie reali a favore di terzi		
2)	Altri conti d'ordine - rischi - impegni		
	- Beni in leasing	8.123.323	9.680.151
	- Titoli presso terzi in garanzia		
	- Impegni contrattuali		

<b>Totale conti d'ordine</b>	13.468.683	15.019.501
------------------------------	------------	------------

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
------------------------	-------------------	-------------------

<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	80.738.277	65.107.746
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	387.869	0
5) Altri ricavi e proventi:	0	0
- vari	1.965.174	6.248.871
- contributi in conto esercizio	0	0
	1.965.174	6.248.871
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>83.091.320</b>	<b>71.356.617</b>

<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.138.348	10.066.058
7) Per servizi	30.667.803	24.785.917
8) Per godimento di beni terzi	4.382.687	4.637.960
	686.778	502.997
	3.695.909	4.134.963
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	18.274.605	13.728.980
b) Oneri sociali+ (INAIL)	6.177.819	4.502.953
c) Trattamento di fine rapporto( T.F.R.)	1.088.070	836.484
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
<b>Totale costi del personale</b>	<b>25.540.494</b>	<b>19.068.417</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.139.843	966.202
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.362.373	2.135.153
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.628.502	3.966.528
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>8.130.718</b>	<b>7.067.883</b>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-156.639	-405.077
12) Accantonamento per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	899.575	828.431
14) Oneri diversi di gestione	3.111.307	2.825.585
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>79.714.293</b>	<b>68.875.174</b>

<b>C) Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)</b>	<b>3.377.027</b>	<b>2.481.443</b>
---	------------------	------------------

<b>Proventi e oneri finanziari</b>		
------------------------------------	--	--

15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- altri	0	0
	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	389.301	318.321
<b>totale proventi diversi</b>	<b>389.301</b>	<b>318.321</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	-513.274	-445.024
<b>Totale interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>-513.274</b>	<b>-445.024</b>
17bis) Utili e perdite su cambi	0	0
	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-123.973</b>	<b>-126.703</b>

<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
--	--	--

18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0

c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
		<hr/> 0	<hr/> 0
19)	<i>Svalutazioni:</i>		
a)	di partecipazioni	0	0
b)	di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
		<hr/> 0	<hr/> 0
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
		<hr/> 0	<hr/> 0
<b>E)</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>		
20)	<i>Proventi:</i>		
	- plusvalenze da alienazioni	0	0
	- varie	2	520.601
		<hr/> 2	<hr/> 520.601
21)	<i>Oneri:</i>		
	- minusvalenze da alienazioni	0	0
	- imposte esercizi precedenti	0	0
	- oneri da arrotondamenti	0	0
	- varie	0	0
		<hr/> 0	<hr/> 0
	Totale delle partite straordinarie	2	520.601
		<hr/> 0	<hr/> 0
	<b>Risultato prima delle imposte (A-B-C-D-E)</b>	3.253.056	2.875.341
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio:		
a)	Imposte correnti	-1.985.991	-2.092.951
b)	Imposte differite	0	631
c)	Imposte anticipate	-443.907	0
		<hr/> -2.429.898	<hr/> -2.092.320
23)	<b>Utile/Perdita dell'esercizio</b>	823.158	783.021

Il Presidente del CDA  
Dott. Franco Zanata

**-CONTARINA S.P.A.**

Sede Legale: Spresiano (TV) – Loc. Lovadina, Via Vittorio Veneto n. 6

C.F. / P.IVA / Reg. Imprese di TV: 02196020263

Capitale Sociale: Euro 2.647.000,00 i.v.- REA CCIAA di Treviso n. 194428

Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di:

Consorzio Intercomunale Priula con sede a Fontane di Villorba (TV) - Via Donatori del Sangue n. 1

C.F. e Reg.Imprese di TV: 94009290266 - P.IVA: 02044990261

Consorzio – Azienda Intercomunale di Bacino Treviso 3 con sede in Montebelluna (TV) - Corso Mazzini n. 118

C.F. e Reg.Imprese di TV: 92007080267- P.IVA: 03019650260

\*\*\* \*\*

**NOTA INTEGRATIVA**

**AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2013**

\*\*\* \*\*

Signori Azionisti,

il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia un utile pari ad Euro 823.158=, contro un utile pari ad Euro 783.021= dell'esercizio precedente.

**PREMESSA**

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un'importante operazione che ha modificato la struttura operativa ed il bacino di utenza della Società, e con essi anche i relativi aspetti economici e patrimoniali. In data 01/11/2013, infatti, si è perfezionata avanti il notaio Talice di Treviso, la fusione per incorporazione della società Treviso Servizi Srl con effetto civilistico e contabile al 1° gennaio 2013. Per i dettagli relativi a tale operazione, si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

**STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il bilancio è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla relazione sulla gestione e dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 e 2427 bis del Codice Civile ed in cui vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I dati esposti nello stato patrimoniale, nel conto economico e nella nota integrativa sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute e risultano comparabili con le stesse voci allocate nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2012.

**PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i principi generali di redazione di cui all'articolo 2423 bis del Codice Civile:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;
- sono stati presi in considerazione solamente gli utili che risultavano realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- sono stati presi in considerazione solamente i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- sono stati presi in considerazione i rischi e le perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;

- i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Lo scrivente Organo, nel considerare sussistente il principio della prospettiva di continuazione dell'attività, prodromico alla valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo in un'ottica di funzionamento della Società, ha preso in esame le disposizioni normative sottostanti la concessione in affidamento di pubblici servizi ed il nuovo Codice dell'Ambiente.

La Società, come meglio evidenziato nel prosieguo, è interamente partecipata da Enti pubblici i quali, per effetto degli strumenti previsti statutariamente e pattiziamente, esercitano sulla stessa un effettivo e stringente controllo circa gli obiettivi strategici e le decisioni più importanti, concretizzando quindi l'esercizio del necessario "controllo analogo", per la concessione dell'affidamento dei servizi "in house", convenzione che i Consorzi Soci hanno voluto prorogare fino alla data di scadenza della società stessa, vale a dire fino al 2040.

Per una miglior descrizione sulle modalità di esercizio del controllo esercitato dai Soci sull'attività della Società, si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

I criteri usati nella valutazione sono stati quelli dettati dall'art. 2426 del Codice Civile, tenendo altresì conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La valutazione è stata effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo in quanto consente di applicare il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, obbligatorio laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio; l'applicazione di tale principio consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2013, in osservanza dell'articolo 2426 Codice Civile, sono stati i seguenti:

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati ed imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni o del costo sostenuto e specificate nel proseguo a commento delle singole voci.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto che consente alla Società il godimento del bene di cui trattasi, ovvero sulla base della vita utile residua, se minore.

I costi accessori a finanziamenti a medio-lungo termine sono ammortizzati in quote costanti sulla base della durata dei finanziamenti stessi.

Le residue possibilità di utilizzo dei beni e quindi le quote di ammortamento delle immobilizzazioni acquisite dai Consorzi soci per effetto dell'operazione perfezionata nel 2011, sono state determinate previa verifica di quanto definito nella perizia di valutazione redatta in occasione dell'acquisto e, nel caso in cui il perito non abbia assegnato nessuna vita utile residua, del criterio di ammortamento adottato dai Consorzi soci.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico e relative alle immobilizzazioni che compendiano la società incorporata per effetto dell'operazione di cui si è data notizia in premessa, sono state calcolate previa

verifica di quanto definito nella perizia di valutazione della società stessa.

Più precisamente, non essendosi riscontrate differenze in relazione alla vita utile od alla residua possibilità di utilizzo delle suddette immobilizzazioni, il processo di ammortamento è continuato adottando i medesimi criteri in uso presso l'incorporata, in continuità con quanto fatto dalla società Treviso Servizi.

L'incorporazione della società Treviso Servizi, ha comportato l'eliminazione della partecipazione detenuta da Contarina nella suddetta società; al riguardo si evidenzia che il relativo costo di iscrizione, quantificato sulla scorta di un'apposita perizia di stima, era superiore al patrimonio netto della Società, in quanto portatore di plusvalori latenti.

Questi, non essendo nello specifico attribuibili ad alcun elemento dell'attivo e del passivo dell'incorporata, sono stati imputati ad avviamento, il cui piano di ammortamento prevede quote costanti ed una durata di dieci anni.

Alla luce di quanto precede, i criteri di ammortamento cui trattasi si ritengono ben rappresentati dalle seguenti aliquote:

- Avviamento porta a porta anno 2009 Treviso Tre: aliquota 33,33%
- Avviamento disavanzo di fusione: aliquota 10%
- Capping discarica Busta Treviso Tre: aliquota 11,11%
- Card Treviso Tre: aliquota 6,25%
- Card Priula: aliquota 7,69%
- Card rientranti nel piano di rivisitazione eco-centri 50% e 33,33%
- Diritto Brevetto Priula: aliquota 20-25%
- Spese Software Treviso Tre: aliquota 33,33%
- Spese Software Priula: aliquota 25%
- Spese Software Treviso Servizi: aliquota 33,33%
- Costi di impianto e ampliamento aliquota 33%

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisizione, di produzione o di conferimento e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli eventuali sconti cassa di ammontare rilevante; sono stati altresì portati in detrazione dal costo sostenuto per l'acquisizione degli immobilizzi i contributi in conto impianti ricevuti.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei singoli cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione e, per i beni acquisiti dai rami Consortili e quelli derivanti dall'operazione di fusione per incorporazione della società Treviso Servizi, da quanto disposto in tema di vita utile dei beni dalle perizie di stima predisposte in occasione delle operazioni di cui trattasi.

Come evidenziato a commento della voce immobilizzazioni immateriali, non è stato attribuito alcun plusvalore latente ai cespiti acquisiti per effetto dell'incorporazione della società Treviso Servizi.

Alla luce di quanto precede, si ritiene che i criteri di ammortamento possano essere ben rappresentati dalle seguenti aliquote:

- fabbricati: aliquota 3%
- fabbricati Priula: aliquota 2,43%
- impianti specifici – impianto di trattamento della frazione secca di Lovadina: aliquota 10%
- impianti specifici – impianto di trattamento Forsu di Trevignano: aliquota 6,67%



- impianti generici: aliquota 20%
- impianti generici Priula: 20%
- impianti generici Treviso Servizi: aliquota 10%
- impianti fotovoltaici 9%
- automezzi e mezzi di trasporto interno: aliquota 20%
- automezzi Treviso Servizi: aliquota 20%
- autovetture: aliquota 25%
- attrezzature: aliquota 12,50%
- attrezzature Treviso Servizi: aliquota 12,50%
- attrezzatura porta a porta Treviso Tre 33,33%
- attrezzatura varia Treviso Tre: aliquota 16,66%
- attrezzatura varia Priula: aliquota 8,33%
- mobili e arredi: aliquota 12%
- mobili e arredi Treviso Tre: aliquota 16,66%
- mobili e arredi Treviso Servizi: aliquota 10%
- macchine ordinarie ufficio: aliquota 12%
- macchine ordinarie ufficio Treviso Servizi: aliquota 20%
- macchine ordinarie ufficio Priula: aliquota 14,28 e 25%
- macchine elettroniche ufficio: aliquota 20%
- macchine elettroniche ufficio Treviso Tre: aliquota 33,33%
- macchine elettroniche ufficio Priula: aliquota 25%
- costruzioni leggere Treviso Tre: aliquota 7,69%
- costruzioni leggere Priula: aliquota 7,69%
- costruzioni leggere: aliquota 10%
- costruzioni leggere Treviso Servizi: aliquota 10%

Tali coefficienti, qualora non si rilevino significative differenze rispetto al computo pro rata temporis, sono stati ridotti della metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi mentre le spese di manutenzione e riparazione che non comportano incremento del valore patrimoniale dei beni sono imputate al conto economico dell'esercizio.

Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore ovvero in presenza di elementi che possano far prevedere difficoltà nel recupero del valore contabile delle singole immobilizzazioni tramite la partecipazione delle stesse ai processi produttivi, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Nel prosieguo della presente nota integrativa vengono fornite le informazioni complementari previste dall'art. 2427, co. 1, n. 22, del C.C., inerenti alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

#### **Rimanenze**

Trattandosi di materiale di consumo a rapido rigiro, sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di sostituzione e/o di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, utilizzando il metodo del costo medio ponderato.

### **Crediti**

Ai sensi dell'articolo 2426, comma 1, numero 8, del Codice Civile ed in ossequio a quanto esposto dal principio contabile nazionale numero 15, i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo; l'adeguamento del valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante un apposito fondo svalutazione che tiene in considerazione le condizioni economiche generali e di settore e l'incidenza storica delle perdite su crediti sul fatturato.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, relative al denaro in cassa ed ai depositi bancari, sono iscritte in bilancio al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Il principio della competenza temporale è stato realizzato per mezzo dell'iscrizione di ratei e risconti. Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo, calcolato in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, corrisponde al totale delle singole indennità maturate dai dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai medesimi dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici fissati dalla normativa vigente.

In ottemperanza alla Legge 296/06, il trattamento di fine rapporto maturato nell'anno è stato trasferito agli enti di gestione indicati dai dipendenti e, in mancanza, al fondo tesoreria istituito presso l'INPS; il fondo esposto viene, pertanto, rappresentato al netto dei versamenti destinati alla previdenza complementare.

### **Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

### **Riconoscimento dei ricavi e proventi**

I ricavi per le prestazioni di servizi sono iscritti in base alla loro competenza temporale, al momento in cui gli stessi sono resi.

I ricavi delle vendite di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente è identificato con la consegna o la spedizione degli stessi.

I proventi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Costi e spese**

Sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica.

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono iscritte in relazione al reddito imponibile ed in conformità alle disposizioni in vigore.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate e/o da liquidare per l'esercizio;
- l'ammontare delle imposte anticipate annullate in relazione a differenze temporanee assorbite annullate nell'esercizio.

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a **garanzie concesse** sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Gli **impegni** sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

I **rischi** per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

### **Gruppo di appartenenza**

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Consorzio Intercomunale Priula con sede in Fontane di Villorba (TV) Via Donatori del Sangue n. 1. e del Consorzio Azienda TV Tre, con sede in Montebelluna (TV) Corso Mazzini n. 118.

Degli Enti controllanti si riportano, ai sensi dell'art. 2497 bis del C.C., i dati essenziali dei rispettivi bilanci al 31.12.2012, ultimi bilanci approvati alla data di redazione del presente bilancio.

#### **CONSORZIO INTERCOMUNALE PRIULA**

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/12</b>	<b>31/12/11</b>
CRED. VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.042.101	2.652.960
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.347.941	12.331.314
D TOTALE RATEI E RISCONTI	3.738	14.178
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>15.393.780</b>	<b>14.998.452</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/12</b>	<b>31/12/11</b>
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.608.758	5.552.629
B TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	476.771	345.000
C TRATTAM. DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	158.770	164.410
D TOTALE DEBITI	9.093.205	8.936.413
E TOTALE RATEI E RISCONTI	0	0
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>15.393.780</b>	<b>14.998.452</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>31/12/12</b>	<b>31/12/11</b>
GARANZIE PERSONALI PRESTATE	1.616.432	1.616.432
IMPEGNI	0	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.616.432</b>	<b>1.616.432</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/12</b>	<b>31/12/11</b>

A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.359.489	1.108.908
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.619.660	1.170.206
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	<b>(260.171)</b>	<b>(61.298)</b>
C	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	175.569	(4.694)
D	TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0
E	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	161.965	2.170.393
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	<b>77.363</b>	<b>2.104.401</b>
	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	21.233	865.120
	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>56.130</b>	<b>1.239.281</b>

### CONSORZIO AZIENDA TV TRE

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>		<b>31/12/12</b>	<b>31/12/11</b>
A	CRED. VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	7.653.295	5.620.000
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.111.098	2.320.461
D	TOTALE RATEI E RISCONTI	10.861	2.234
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>12.775.254</b>	<b>7.942.695</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>		<b>31/12/12</b>	<b>31/12/11</b>
A	TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.145.847	6.089.887
B	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	270.852	267.044
C	TRATTAM. DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	60.046	58.894
D	TOTALE DEBITI	5.617.594	1.526.870
E	TOTALE RATEI E RISCONTI	671.915	0
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>12.775.254</b>	<b>7.942.695</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		<b>31/12/12</b>	<b>31/12/11</b>
	GARANZIE PERSONALI PRESTATE	0	0
	IMPEGNI	0	0
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>31/12/12</b>	<b>31/12/11</b>
A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	688.438	732.774
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	686.708	839.008
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	<b>1.730</b>	<b>(106.234)</b>
C	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(16.303)	(26.066)
D	TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0
E	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	86.209	1.746.859
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	<b>71.636</b>	<b>1.614.559</b>

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	15.675	575.226
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>55.961</b>	<b>1.039.333</b>

#### **ALTRE INFORMAZIONI**

##### **Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 del C.C.**

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 del C.C..

##### **Adattamento e riallocazione di alcune voci dell'esercizio precedente**

Non ci sono state sostanziali modificazioni delle voci di bilancio rispetto all'esercizio precedente anche se la società, al fine di fornire una rappresentazione del bilancio maggiormente intellegibile, ha ritenuto opportuno allocare i debiti per il tributo provinciale, precedentemente iscritti alla voce "D14" alla voce "D12"; conseguentemente, al fine di consentire la piena comparazione del presente bilancio con il precedente, le voci di cui trattasi sono state riallocate in conformità con quanto indicato.

##### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Tale argomento è trattato nella relazione sulla gestione.

#### **COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO**

Si specifica, ai sensi dell'articolo 2427 n. 8 del Codice Civile, che non sono stati capitalizzati oneri finanziari in voci incluse nelle voci dell'attivo di Stato Patrimoniale.

#### **IMMOBILIZZAZIONI**

##### **Immobilizzazioni immateriali**

La voce in commento risulta iscritta in bilancio per un valore complessivo di Euro 4.365.870=.

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali vengono esplicitati nella tabella di seguito riportata.

Descrizione	Costo Storico al 31.12.12	F.do amm.to al 31.12.12	Costo Storico da fusione TVS	F.do amm.to da fusione TVS	Acquisizioni dell'esercizio	Decrementi del costo storico	Utilizzo F.do beni alienati	Amm.to dell'esercizio	Valore netto al 31.12.13
Costi di impianto e ampliamento	205.085	82.034			-	-	-	41.017	82.034
Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	693.289	407.631	199.804	197.425	241.835	578	-	238.738	290.556
Avviamento	27.000	21.600			807.719	-	-	86.172	726.947
Immobilizz. Immateriali in corso					387.869				387.869
Altre	5.131.099	1.592.629	335.976	296.133	74.067	26.400	26.400	773.916	2.878.464
<b>Totale</b>	<b>6.056.473</b>	<b>2.103.894</b>	<b>535.780</b>	<b>493.557</b>	<b>1.511.490</b>	<b>26.978</b>	<b>26.400</b>	<b>1.139.843</b>	<b>4.365.870</b>

- La voce **costi di impianto e ampliamento** è costituita dai costi che Contarina Spa ha sostenuto per l'acquisizione dei due rami aziendali dai Consorzi soci attraverso l'operazione perfezionata nell'anno 2011.
- La voce **diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno** accoglie programmi e licenze software. L'incremento è dato sia dall'implementazione di programmi esistenti e da nuove licenze, ammortizzati per quote costanti in un periodo di tre anni o 4 anni, come meglio specificato nella parte relativa ai criteri di valutazione, sia dall'acquisizione di software precedentemente di proprietà della società incorporata.
- La voce **avviamento** è costituita:
  - a) dall'indennità riconosciuta alla Società Sit Spa per il subentro di Contarina Spa nel servizio RSA, avvenuto

nel corso dell'esercizio 2009 e completamente ammortizzata nel 2013;

b) dalla voce "disavanzo di fusione", quale risulta dalla differenza tra il valore di iscrizione a bilancio della partecipazione al Capitale Sociale di Treviso Servizi ed relativo patrimonio netto al 1.1.2013;

al riguardo si evidenzia che l'acquisizione della partecipazione totalitaria in Treviso Servizi è avvenuta sulla scorta di un'apposita perizia di stima, che implicitamente ha riconosciuto l'esistenza di plusvalori latenti nel patrimonio della società. Non essendo stati individuati singoli beni dell'attivo e del passivo cui attribuire tali maggiori valori, si è ritenuto opportuno iscriverlo alla voce avviamento, anche in considerazione delle sinergie derivanti dall'inserimento della partecipata nel gruppo a cui appartiene Contarina.

Si ritiene inoltre che l'imputazione del disavanzo da annullamento ad avviamento possa essere economicamente recuperato attraverso i flussi finanziari e reddituali futuri che il complesso aziendale acquisito per il tramite della succitata operazione di fusione concorrerà a produrre.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale per un importo pari al costo sostenuto e vengono ammortizzate per quote costanti rispettivamente per un periodo di cinque e dieci anni.

- La voce **immobilizzazioni in corso e acconti** contempla tutti i costi relativi all'avvio del sistema porta a porta nel Comune di Treviso.

Tali costi sono stati iscritti alla voce in commento in quanto, alla data di chiusura dell'esercizio non erano stati completati tutti gli steps necessari all'avvio del progetto. L'avvio del nuovo sistema di raccolta nel territorio del comune di Treviso è iniziato nel 2014 e sarà ultimato nell'esercizio, da tale anno inizierà pertanto il relativo piano di ammortamento. Si segnala che, in accordo con i principi contabili di riferimento, i suddetti costi sono stati imputati alle voci di costo cui si riferiscono e capitalizzati con l'iscrizione alla voce A 4 "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni".

- La voce **altre immobilizzazioni immateriali** è costituita:

a) dagli oneri connessi all'acquisizione del mutuo ipotecario acceso per l'ampliamento e la riconversione dell'impianto di Lovadina, ammortizzati per quote costanti in un periodo di dieci anni, sulla base della durata del contratto di finanziamento;

b) dagli oneri sostenuti per l'aumento della potenza elettrica installata, ammortizzati per quote costanti in un periodo di cinque anni;

c) da migliorie apportate su automezzi detenuti in leasing, ammortizzati al minore fra il periodo di utilità futura dei beni cui si riferiscono e quello residuo della locazione.

d) da costi sostenuti per l'avvio del sistema di raccolta "porta a porta spinto" nel territorio del Consorzio Treviso Tre, acquisiti con il ramo d'azienda consortile ed ammortizzati in quote costanti in un periodo di tre anni, periodo esauritosi quest'anno;

e) da oneri relativi alla gestione post-mortem della discarica di Busta di Montebelluna, acquisiti con il ramo consortile ed ammortizzati in quote costanti in un periodo di 9 anni, corrispondente a tutto il periodo di post-gestione;

f) da oneri per la realizzazione dei Card realizzati su terreni di proprietà dei diversi Comuni Consortili, per i quali la Società ne ha acquisito la disponibilità in diritto di superficie. Tali immobilizzi, acquisiti unitamente ai rami consortili, sono ammortizzati in quote costanti, diversificate a seconda della vita utile residua ragionevolmente attribuibile ai beni stessi. Si evidenzia che la società, sulla scorta dell'esperienza maturata da entrambi i Consorzi nella realizzazione e gestione degli Eco centri, ha provveduto nel corso dell'anno 2012 ad elaborare un'analisi complessiva ed omogenea della presenza sul territorio servito da Contarina S.p.A.. Agli esiti di tale analisi tra l'altro, sono stati individuati gli Eco centri non in linea con il fabbisogno locale e/o territoriale e quindi progressivamente da dismettere. La vita utile residua delle strutture in oggetto è stata quindi rideterminata sulla scorta del piano di dismissioni; questo ha comportato per tali cespiti un accorciamento della stessa e quindi una percentuale di ammortamento più alta.

La precedente tabella evidenzia inoltre il costo storico e il fondo ammortamento relativo alle attività immateriali acquisite a seguito della fusione per incorporazione della società Treviso Servizi nella società Contarina S.p.A..

I valori iscritti a fronte dell'incorporazione di Treviso Servizi hanno trovato conforto nella perizia eseguita a supporto dell'operazione di fusione.

### **Immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono stati quantificati applicando le aliquote ritenute adeguate, sotto il profilo economico-tecnico, a rispettare la residua possibilità di utilizzazione del cespite cui fanno riferimento, tenendo anche in considerazione le informazioni desumibili da appositi supporti tecnico-peritali.

Di seguito, per ogni singola categoria di immobilizzazioni materiali, vengono riepilogati in un'apposita tabella i movimenti intervenuti nell'esercizio.

#### **Terreni e fabbricati**

Descrizione	Costo storico al 31.12.12	F.do amm.to al 31.12.12	Costo Storico da fusione TVS	F.do amm.to da fusione TVS	Acquisizioni dell'esercizio	Decrementi del costo storico	Utilizzo F.do beni alienati	Amm.to dell'esercizio	Valore netto al 31.12.13
Fabbricati civili e commerciali	3.234.365	394.736			0	0		87.032	2.752.597
Fabbricati industriali	2.548.270	900.114			92.591	0		67.398	1.673.349
Costruzioni leggere	144.153	20.217	147.634	142.767	760	0		14.755	114.808
Terreni	777.857	0			0	0		0	777.857
<b>Totale</b>	<b>6.704.645</b>	<b>1.315.067</b>	<b>147.634</b>	<b>142.767</b>	<b>93.351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169.185</b>	<b>5.318.611</b>

Gli incrementi evidenziati nella precedente tabella si riferiscono:

- alla realizzazione di una fossa per la manutenzione dei mezzi presso l'officina della società;
- all'acquisizione dalla società Treviso Servizi dei box utilizzati presso la sede di Santa Barbara come spogliatoi per i dipendenti.

#### **Impianti e macchinari**

Descrizione	Costo storico al 31.12.12	F.do amm.to al 31.12.12	Costo Storico da fusione TVS	F.do amm.to da fusione TVS	Acquisizioni dell'esercizio	Decrementi del costo storico	Utilizzo F.do beni alienati	Amm.to dell'esercizio	Valore netto al 31.12.13
Impianti e macchinari	511.675	332.088	311.589	197.358	8.537	-	-	87.590	214.765
Impianto trattamento Lovadina - SECCO -	6.117.647	5.854.064	-	-	41.871	8.595	8.595	175.605	129.848
Impianto fotovoltaico	1.335.906	60.116						120.232	1.155.558
Impianto di trattamento Trevignano	5.566.305	1.407.269				212.013	70.707	267.669	3.750.061
<b>Totale</b>	<b>13.531.533</b>	<b>7.653.537</b>	<b>311.589</b>	<b>197.358</b>	<b>50.407</b>	<b>220.608</b>	<b>79.303</b>	<b>651.096</b>	<b>5.250.232</b>

Tale voce comprende:

- l'impianto di trattamento rifiuti sito in località Trevignano, acquisito nel corso dell'esercizio 2008 per effetto dell'operazione di conferimento d'azienda tramite la quale il Consorzio Azienda Treviso Tre ha assunto la qualifica di socio, il cui valore netto contabile al 31 dicembre 2013 ammonta ad Euro 3.750.061=;

- l'impianto fotovoltaico, di potenza nominale pari a circa 604 Kwh, realizzato nel corso del 2012 e posto sul tetto dell'impianto di Lovadina di Spresiano, iscritto per euro 1.335.906 e il cui valore netto residuo al 31 dicembre 2013 risulta pari ad Euro 1.155.558=;
- all'impianto di trattamento rifiuti sito in località Lovadina di Spresiano. Si ricorda che il cespite "originale" è stato iscritto in contabilità al netto di un contributo in c/impianti di importo pari ad Euro 3.881.592=, per effetto degli ammortamenti pregressi, detto contributo è integralmente transitato a conto economico sotto forma di minori ammortamenti per cui non vi sono differenze sul valore netto contabile dell'impianto dovute a tale modalità di contabilizzazione;
- Alla voce impianti e macchinari risultano altresì allocati, tra gli altri, i seguenti cespiti:
  - gli impianti di distribuzione gasolio/oli, il cui valore netto contabile al 31 dicembre 2013 ammonta ad Euro 5.091=;
  - l'impianto di lavaggio e depurazione, il cui valore netto contabile al 31 dicembre 2013 ammonta ad Euro 13.981=;
  - l'impianto carroponete per le manutenzioni in officina, il cui valore netto contabile al 31 dicembre 2013 ammonta ad Euro 13.300=.

Per quanto attiene agli incrementi della voce impianti e macchinari, si evidenzia che la posta principale è relativa a lavori di ripristino straordinario dell'impianto di trattamento della frazione secca dei rifiuti solidi urbani ed assimilati.

#### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Costo storico al 31.12.12	F.do amm.to al 31.12.12	Costo Storico da fusione TVS	F.do amm.to da fusione TVS	Acquisizioni dell'esercizio	Decrementi del costo storico	F.do svalutazione al 31.12.12	storno f.do svalutazioni	Utilizzo F.do beni alienati	Amm.to dell'esercizio	Valore netto al 31.12.13
Attrezzatura industr. e comm.le	3.613.045	2.853.689	1.506.712	1.284.703	359.875	24.597	0	0	14.842	270.516	1.060.969
Attrezzatura porta a porta	11.002.995	7.820.715			1.096.358	557.893	271.595	50.000	505.256	770.780	3.233.626
Cespiti di valore minimo	37.273	37.273		-	5.332				-	5.332	0
<b>Totale</b>	<b>14.653.313</b>	<b>10.711.677</b>	<b>1.506.712</b>	<b>1.284.703</b>	<b>1.461.565</b>	<b>582.490</b>	<b>271.595</b>	<b>50.000</b>	<b>520.098</b>	<b>1.046.628</b>	<b>4.294.595</b>

Gli incrementi rinvenibili nella precedente tabella, che sintetizza la movimentazione intervenuta nella voce in commento, fanno riferimento essenzialmente ad acquisti di attrezzature, all'acquisizione di cassonetti ed ai costi accessori sostenuti dalla Società affinché questi siano disponibili per l'utilizzo, quali il relativo allestimento.

Gli incrementi sono dovuti inoltre all'acquisizione dei beni della società incorporata ed in particolar modo ai cassonetti stradali che la società utilizzava per la raccolta nel Comune di Treviso.

I decrementi fanno riferimento alle normali dismissioni dovute all'obsolescenza dei cespiti.

L'attrezzatura per la raccolta porta a porta è iscritta al netto di un fondo svalutazione stanziato negli anni precedenti; lo scrivente Organo, anche nell'esercizio in commento, ha proceduto a verificare la capienza del fondo esistente ed ha riscontrato che lo stesso risultava eccedente rispetto all'importo necessario a rettificare il valore contabile dei contenitori alla data del 31.12.2013. Per tale motivo, nel presente esercizio, il fondo svalutazione cespiti (bidoncini di vario litraggio e cassonetti) è stato ridotto di un importo pari ad Euro 50.000, con conseguente emersione di una sopravvenienza di pari importo.

#### Altri Beni



Il dettaglio della voce in commento viene fornito nella seguente tabella:

Descrizione	Costo storico al 31.12.12	F.do amm.to al 31.12.12	Costo Storico da fusione TVS	F.do amm.to da fusione TVS	Acquisizioni dell'esercizio	Decrementi del costo storico	Utilizzo F.do beni alienati	Amm.to dell'esercizio	Valore netto al 31.12.13
Autovetture	66.534	61.593						1.412	3.529
Autoveicoli e trasporti interni	4.005.569	3.519.507	2.623.032	2.545.349	152.476	13.066	13.066	301.360	414.861
Mobili arredi e macch.ord.uff.	545.516	297.947	123.540	70.004	25.162	-	-	74.572	251.695
Macchine elettr. Ufficio	591.122	349.885	103.551	89.078	163.434	12.989	9.899	118.122	297.932
<b>Totale</b>	<b>5.208.741</b>	<b>4.228.931</b>	<b>2.850.123</b>	<b>2.704.431</b>	<b>524.315</b>	<b>209.299</b>	<b>22.965</b>	<b>495.465</b>	<b>968.018</b>

Gli incrementi rinvenibili nella precedente tabella, che sintetizza la movimentazione intervenuta nella voce in commento, fanno riferimento principalmente all'acquisizione dei beni della società incorporata, al riscatto di diversi mezzi a seguito della fine del sottostante contratto di leasing finanziario ed alla ciclica sostituzione di apparati informatici in sostituzione di quelli obsoleti.

La precedente tabella non rispecchia appieno i considerevoli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio in quanto gran parte degli automezzi dedicati al servizio sono stati acquisiti tramite contratti di leasing finanziario. L'effetto derivante dalla contabilizzazione con il metodo finanziario di dette operazioni è riflesso nella tabella a pagina 27.

I decrementi fanno riferimento principalmente alle vendite legate al rinnovamento del parco automezzi di cui si è detto e al rinnovamento delle macchine elettroniche d'ufficio dismesse in quanto obsolete.

#### Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Costo al 31.12.12	Svalut. 31.12.12	Incrementi	Decrementi	Valore netto al 31.12.13
Impianto Trevignano	809.002		-	-	809.002
Impianto di Lovadina	1.126.397		23.109	-	1.149.505
Contenitori per porta a porta Treviso			570.584		570.584
Terreno per costruzione Card			169.470		169.470
Card di proprietà			23.704		23.704
Impianto trattamento Lovadina - EX AIE -	3.346.626	3.333.333			13.293
<b>Totale</b>	<b>5.282.025</b>	<b>3.333.333</b>	<b>786.866</b>	<b>-</b>	<b>2.735.558</b>

La voce si riferisce:

- ai costi sostenuti per la progettazione per il processo di revamping dell'impianto di Trevignano, processo che dovrebbe iniziare presumibilmente nel corso del 2014;
- ai costi sostenuti per lo studio di fattibilità per il processo di revamping dell'impianto di Lovadina di Spresiano, nonché ai costi sostenuti per il rifacimento della copertura dell'impianto con installazione di un parco fotovoltaico. Tali costi sono stati allocati alla voce in commento in quanto il rifacimento del tetto è una attività propedeutica alla realizzazione di un impianto di trattamento dei rifiuti riciclabili, che ragionevolmente avrà inizio nel corso del 2014. L'impianto di cui trattasi sarà realizzato in una porzione dell'Impianto di Lovadina,

che pertanto sarà riconvertita al nuovo uso; anche gli oneri sostenuti per la porzione di Impianto oggetto di riconversione, peraltro completamente ammortizzati, sono stati enucleati ed iscritti nella voce in commento.

- agli acconti versati al fine di perfezionare l'acquisto di una porzione di terreno necessaria alla realizzazione di un Cerd nel Comune di Povegliano unitamente ai costi di progettazione per la realizzazione dell'opera, che dovrebbe essere ultimata entro i primi mesi del 2014;
- ai costi sostenuti dalla società per l'acquisto di attrezzature porta a porta propedeutiche all'avvio del servizio nel Comune di Treviso, che entreranno a far parte del ciclo produttivo dal prossimo esercizio.
- all'impianto di trattamento rifiuti sito in località Lovadina di Spresiano; con riferimento a tale cespite, nell'ottica di ottimizzare la gestione impiantistica con un'opportuna specializzazione dei poli di Lovadina e Trevignano, nell'esercizio in commento sono iniziati i lavori volti alla riconversione di una porzione dello stesso ad impianto di trattamento rifiuti riciclabili. Contabilmente, tale fattispecie ha comportato l'enucleazione dei costi sostenuti per la porzione da riconvertire e la relativa iscrizione ad immobilizzazioni in corso ed acconti, atteso che l'impianto di trattamento rifiuti riciclabili non è stato ancora ultimato.

Si ricorda che, seppur integralmente svalutate tramite lo stanziamento di un apposito fondo, pari ad Euro 477.970=, in questa voce rientrano i costi sostenuti per la realizzazione e l'ammodernamento delle aie di compostaggio dell'impianto di Lovadina, le quali, al termine della prevista realizzazione dell'impianto di trattamento rifiuti riciclabili, potranno essere oggetto di un ripristino di valore qualora il progetto ne preveda l'utilizzo totale o parziale.

#### **ATTIVO CIRCOLANTE**

##### **Rimanenze**

Come è dato riscontrare nella tabella di seguito riportata, le rimanenze subiscono un aumento complessivo pari ad Euro 183.723=. L'aumento si giustifica con l'acquisto a fine esercizio di materiale idoneo alla vestizione dei cassonetti che saranno utilizzati per l'avvio dei servizi di raccolta porta a porta "spinto" nel Comune di Treviso e che saranno allestiti nel corso del 2014.

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/13</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Variazione</b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	955.769	772.046	183.723
<b>Totale</b>	<b>955.769</b>	<b>772.046</b>	<b>183.723</b>

##### **Crediti**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/13</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Variazione</b>
Crediti verso clienti	26.293.055	23.479.926	2.813.129
Crediti verso controllanti	2.016.778	1.888.121	128.657
Crediti tributari	1.941.448	2.174.169	(232.731)
Imposte anticipate	519.398	0	519.398
Altri crediti	401.291	416.768	(15.477)
<b>Totale</b>	<b>31.171.970</b>	<b>27.958.984</b>	<b>3.212.986</b>

Dall'esercizio 2011, a seguito dell'operazione di acquisto dei rami d'azienda afferenti la raccolta di rifiuti RSU, Contarina S.p.A. gestisce direttamente la fatturazione e la riscossione (quest'ultima attività anche delle annualità 2010 e precedenti) della tariffa rifiuti per tutti gli utenti dei bacini del Consorzio Priula e Treviso Tre e, pertanto,

Contarina S.p.a. non emette più fatture ai Consorzi a titolo di canone per l'affidamento del servizio di raccolta e per il trattamento dei rifiuti umido-verde e del secco che vengono trattati nei propri impianti. Tali costi sono ricompresi nel P.E.F. (Piano Economico Finanziario) della tariffa rifiuti che viene applicata all'utente.

Si evidenzia che l'applicazione della tariffa rifiuti diretta agli utenti prevede a fine esercizio la rilevazione a bilancio delle somme relativa al conguaglio dell'esercizio, che per il 2013 ammonta ad Euro 4.446.215=.

I **crediti verso clienti**, dall'esercizio 2013 derivano essenzialmente dalla fatturazione agli utenti dei due bacini della tariffa rifiuti mentre, la parte residuale è relativa alla fatturazione dei servizi extratariffa quali i servizi attinenti i rifiuti speciali (agricoli, sanitari, asporto amianto), i servizi cimiteriali, i servizi di localizzazione degli impianti di telefonia mobile ed il monitoraggio dei campi elettromagnetici, i servizi di gestione del verde pubblico nonché le disinfestazioni.

Tra i crediti si annovera inoltre un importo pari ad euro 2.158.386 relativo alle fatture che, prima la società incorporata e successivamente dal 1° novembre 2013 Contarina, hanno emesso direttamente nei confronti del Comune di Treviso per il servizio raccolta RSU realizzato nel 2013. Si ricorda infatti che nel corso del 2013 il Comune di Treviso applicava la TARES direttamente nei confronti dei propri cittadini, sostenendo parallelamente i costi fatturati con cadenza mensile dal gestore del servizio.

Per quanto riguarda l'esercizio 2013, si evidenzia che la tariffa applicata sul trattamento del rifiuto secco, rispetto all'esercizio precedente, è passata da 146,72 Euro/ton del 2012 a 139,04 Euro/ton del 2013. Si ricorda che, su indicazioni della Provincia di Treviso, in data 09/09/2011, Contarina S.p.A. e tutti i soggetti conferitori hanno sottoscritto "l'accordo per la regolazione dei rapporti per il conferimento dei rifiuti indifferenziati presso l'impianto di Spresiano" con il quale si è convenuto, oltre a fissare la tariffa per il 2011, la procedura ed il metodo di adeguamento annuale della tariffa che prevede presentazione e approvazione della tariffa a preventivo e successivo adeguamento con i dati a consuntivo. A tal proposito si evidenzia che con verbale del 10/01/2013 la tariffa di smaltimento del secco era stata fissata ad euro 149,71 mentre a consuntivo la stessa per l'anno 2013 risulta essere di 139,03 per cui la differenza pari ad euro 614.181 è stata iscritta a rettifica dei ricavi d'esercizio.

I crediti commerciali sono stati adeguati al presumibile valore di realizzo mediante lo stanziamento di un apposito fondo svalutazione, prudentemente determinato sulla base di un'attenta valutazione del rischio connesso all'esigibilità dei predetti crediti.

Al termine dell'esercizio la consistenza del Fondo svalutazione crediti risulta essere pari ad Euro 8.852.438= come indicato nello schema di seguito riportato; l'utilizzo del fondo è avvenuto a fronte dello stralcio di crediti di utenze fallite, o risultate irreperibili e/o inesigibili.

Descrizione	F.do svalutazione dedotto fiscalmente	F.do svalutazione non dedotto fiscalmente	Totale fondo svalutazione
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>123.210</b>	<b>3.843.318</b>	<b>3.966.528</b>
Acquisizione da incorporazione Treviso Servizi	45.456	5.710.200	5.755.656
Riclassificazioni	0	(77.027)	(77.027)
Utilizzi dell'esercizio	168.666	5.252.495	5.421.161
Accantonamento dell'esercizio	196.200	4.432.242	4.628.442
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>196.200</b>	<b>8.656.238</b>	<b>8.852.438</b>

Si ricorda che i rami d'azienda acquisiti dai Consorzi comprendevano anche i crediti verso utenti e clienti, relativi alla fatturazione della tariffa per il servizio gestione rifiuti ed alla fatturazione dei servizi extra tariffa per i servizi prestati. Tali crediti sono stati acquisiti al netto del fondo svalutazione crediti stanziato nella contabilità dei Consorzi cedenti; il costo di acquisizione dei suddetti crediti, pari al presumibile valore di realizzo stimato dai

consorzi, è stato ritenuto congruo, anche sulla scorta delle perizie stese a supporto dell'operazione di acquisizione dei rami d'azienda. L'incremento del fondo svalutazione crediti rispetto all'anno precedente è dovuto al combinato disposto di due distinte cause. Come evidenziato nella precedente tabella, una significativa parte dell'incremento del fondo trae origine dall'incorporazione della società Treviso Servizi mentre la rimanente è da attribuirsi ad una valutazione più prudente circa l'esigibilità dei crediti, dovuta al perdurare della crisi economica che colpisce tuttora aziende e famiglie, con prevedibili riflessi in tema di maggiori difficoltà di incasso.

Per quanto attiene ai crediti tariffa assunti dall'incorporata Treviso Servizi, gli stessi sono stati iscritti in bilancio per il loro presumibile valore di realizzo. L'importo del f.do alla data del 1/1/2013 era pari ad euro 5.755.656.

L'utilizzo del fondo svalutazione crediti ed il conseguente stralcio contabile degli stessi, non pregiudica l'attività di riscossione degli stessi, che proseguirà nei modi e termini usuali.

I **crediti verso controllanti** subiscono un aumento pari ad Euro 128.657 e sono composti:

- da euro 953.544= nei confronti del Consorzio Priula per i servizi di gestione verde, fossati e canali resi presso il Comune di Treviso;
- euro 513.384= nei confronti del Consorzio Priula, relativi la riaddebito dei costi che Contarina ha sostenuto per l'operazione di messa in sicurezza con realizzazione di un parco fotovoltaico presso la discarica "Tiretta" di Paese;
- euro 174.643= nei confronti del Consorzio Priula per i servizi cimiteriali resi presso il Comune di Treviso;
- euro 99.034= nei confronti del Consorzio Treviso Tre a fronte di imposte pagate da Contarina per il perfezionamento dell'operazione di conferimento, per tale versamento è stato chiesto rimborso all'Agenzia delle Entrate, che lo ha diniegato; il successivo contenzioso ha visto Contarina vittoriosa in primo grado;
- euro 156.034= nei confronti del Consorzio Treviso Tre, relativi al riaddebito dei costi sostenuti da Contarina per l'operazione di messa in sicurezza della discarica di Busta di Montebelluna, denominata discarica "Via Cerer";
- euro 75.608= per fatture da emettere nei confronti dei Consorzi soci per le attività di services infragruppo;
- euro 44.531= per fatture emesse nei confronti dei Consorzi soci per servizi di natura operativa.

I **crediti tributari** si riferiscono al credito per IRES, pari ad Euro 1.027.393, quale risulta dopo aver detratto dagli acconti e dalle ritenute subite l'imposta di competenza ed al credito IRAP, pari ad Euro 27.271, quale risulta dopo aver detratto dagli acconti l'imposta di competenza .

La Voce in esame accoglie inoltre il credito Iva, iscritto per complessivi Euro 11.412= ed il credito connesso alle imposte pagate in pendenza di giudizio, risultato poi vittorioso per la Società, a fronte dell'avviso di accertamento ricevuto in relazione all'anno d'imposta 2007, pari ad Euro 80.109=.

Tra i crediti tributari si è provveduto ad iscrivere anche l'importo relativo al rimborso dell'IRES versata negli anni pregressi a fronte dell'IRAP versata sul costo del lavoro, la cui deducibilità è stata riconosciuta successivamente.

Detto importo, pari ad Euro 795.263= è stato iscritto tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

La voce **imposte anticipate** accoglie l'importo che Contarina ha "ereditato" da Treviso Servizi per effetto dell'incorporazione di Treviso Servizi; detto importo era originariamente pari ad Euro 963.305=, accantonato nel corso degli esercizi a fronte di accantonamenti al f.do svalutazione crediti non dedotti fiscalmente.

Il suddetto importo è stato diminuito di Euro 443.907 per l'utilizzo del fondo svalutazione crediti tassato, a fronte del quale erano state stanziati le suddette imposte anticipate.

Si segnala che nell'esercizio in commento, non si è ritenuto opportuno stanziare a bilancio ulteriori crediti per imposte anticipate in quanto la società, come peraltro già evidenziato a commento delle voci di bilancio relative allo scorso esercizio, oltre a dover applicare per parte dei servizi svolti una tariffa amministrata che, a fronte di modifiche significative nella propria struttura dei costi, potrebbe non essere remunerativa, è soggetta alla

disciplina propria delle società affidatarie di pubblici servizi ed alle norme che disciplinano il settore ambientale.

Quanto precede induce a ritenere che anche per gli esercizi futuri lo scenario di riferimento non sia compiutamente delineato e sia in continua evoluzione e pertanto, prudenzialmente, si è ritenuto opportuno non iscrivere imposte anticipate. Sul punto si segnala che l'importo iscrivibile alla voce imposte anticipate ammonta ad Euro 3.640.361=, di cui Euro 3.464.173= per IRES ed Euro 176.188= per Irap. Detti importi traggono origine essenzialmente dagli stanziamenti a fondi tassati effettuati nell'esercizio e nei precedenti, oltre a differenze temporanee nei piani di ammortamento adottati in ordine ad alcune tipologie di cespiti. Al riguardo si segnala che gli importi indicati accolgono anche le imposte anticipate potenzialmente iscrivibili calcolate sui fondi tassati "ereditati" dall'incorporata Treviso Servizi.

La voce **crediti v/altri** pari ad Euro 519.398 si riferisce principalmente, per Euro 274.866=, al credito vantato da Contarina S.p.A. nei confronti degli Istituti Scolastici Pubblici. A tal proposito va ricordato che dall'esercizio 2008 con il D.L. 248/2007 art. 33-bis convertito in legge 31/2008, il Ministero della Pubblica Istruzione provvede a corrispondere tramite i consorzi un importo forfettario riferito alla raccolta, recupero e smaltimento dei rifiuti presso le Scuole Pubbliche.

#### **Disponibilità liquide**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/13</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Variazioni</b>
Depositi bancari e postali	2.055.780	1.400.718	655.062
Denaro e valori in cassa	7.885	4.505	3.380
<b>Totale</b>	<b>2.063.665</b>	<b>1.405.223</b>	<b>658.442</b>

Trattasi delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e delle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso Istituti di credito; rispetto all'esercizio precedente tale voce subisce un miglioramento complessivo pari ad Euro 658.442.

#### **Ratei e Risconti attivi**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/13</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Variazioni</b>
Risconti attivi leasing	309.549	293.719	15.830
Risconti attivi altro	355.239	371.985	(16.746)
Ratei Attivi	5.400	5.400	0
<b>Totale</b>	<b>670.188</b>	<b>671.104</b>	<b>(916)</b>

Nei risconti attivi sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. La voce in commento, che rispetto all'esercizio precedente subisce una diminuzione pari ad Euro 916=, si riferisce al rinvio di quote di costi di competenza di esercizi successivi per fidejussioni ultrannuali, premi assicurativi, tassa di proprietà degli automezzi, all'anticipazione di tutti i canoni di affitto al locatore del fondo dove insiste la discarica "La Fossa" di Castagnole di Paese nonché alle quote di costi per canoni leasing di competenza degli esercizi successivi.

Alla data di bilancio i risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni sono pari ad Euro 16.750= e sono essenzialmente riconducibili alla suddivisione temporale dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'area occupata dalla discarica "la Fossa" e fidejussioni prestate in favore del Ministero dell'Ambiente.

#### **COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO E DEL PATRIMONIO NETTO**

##### **Patrimonio netto**

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende, oltre all'esercizio in commento, tutti gli apporti eseguiti dai soci e le riserve formatesi con utili non distribuiti.

Il capitale sociale alla data del 31/12/2013 è pari ad Euro 2.647.000= e suddiviso in n. 2.647.000 azioni del valore nominale di Euro 1,00 ciascuna.

#### Altre riserve

Tra le poste di patrimonio netto risulta allocata una riserva in sospensione d'imposta, di importo pari ad Euro 506.270= che, in caso di distribuzione, concorre a formare il reddito imponibile della società. Detta riserva trae origine dal contributo in c/impianti ricevuto per la realizzazione dell'impianto di smaltimento di Lovadina di Spresiano, il quale, in accordo con l'allora vigente normativa, per il 50% dell'importo ricevuto è stato allocato direttamente tra le poste del patrimonio netto.

La composizione della voce **altre riserve**, nonché le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nelle seguenti tabelle, che riportano anche le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 7 bis del C.C. con riguardo all'origine, alla possibilità di utilizzazione, alla distribuibilità nonché all'avvenuta utilizzazione negli ultimi tre esercizi delle voci di patrimonio netto. Va evidenziato a seguito mandato conferito dall'Assemblee Consortili, i Consigli di Amministrazione dei Consorzi soci hanno deliberato di incrementare il patrimonio netto della società Contarina S.p.A. mediante rinuncia al finanziamento soci a sue tempo effettuato, riallocando tra le poste del patrimonio netto la somma di Euro 4.000.000.

(migliaia di euro)	Capitale Sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Totale Riserve	Utili(perdite) D'esercizio	Patrimonio Netto
<b>Saldo 31 dicembre 2011</b>	<b>2.647</b>	<b>529</b>	<b>6.216</b>	<b>6.745</b>	<b>718</b>	<b>10.110</b>
Destinazione risultato 2011	0	0	718	718	-718	<b>0</b>
Altri movimenti	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Distribuzione dividendi	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Risultato 2012	0	0	0	0	783	<b>783</b>
<b>Saldo 31 dicembre 2012</b>	<b>2.647</b>	<b>529</b>	<b>6.934</b>	<b>7.463</b>	<b>783</b>	<b>10.893</b>
Destinazione risultato 2012	0	0	783	783	-783	<b>0</b>
Altri movimenti	0	0	4000	4000	0	<b>4.000</b>
Distribuzione dividendi	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Risultato 2013	0	0	0	0	823	<b>823</b>
<b>Saldo 31 dicembre 2013</b>	<b>2.647</b>	<b>529</b>	<b>11.717</b>	<b>12.246</b>	<b>823</b>	<b>15.716</b>

Con riferimento alla possibilità di utilizzazione delle predette riserve si evidenzia che la riserva legale può essere utilizzata esclusivamente per la copertura di eventuali perdite. Le altre riserve (nello specifico trattasi di una riserva straordinaria costituita con gli utili degli esercizi precedenti, una riserva di contributi in c/capitale ed una riserva da conferimento) possono essere utilizzate per copertura perdite, per aumento del capitale e per distribuzione di utili, fermo restando quanto detto in relazione alla riserva in sospensione d'imposta.

Natura Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota distribuibile	Utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
<b>Capitale:</b>	2.647.000				0
<b>Riserve:</b>					

Riserva legale	529.400	B	529.400	0	0
Riserva straordinaria	3.557.396	A,B,C	3.557.396	3.557.396	0
Riserva contributo art.55 TUIR	506.270	A,B,C	506.270	506.270	0
Riserva da arrotondamenti	0		0		
Versamenti soci in c/capitale	4.000.000	A, B, C	4.000.000	4.000.000	
Riserva da conferimento	3.653.000	A,B,C	3.653.000	3.653.000	0
<b>Totale</b>	<b>14.893.066</b>		<b>12.246.066</b>	<b>11.716.666</b>	<b>0</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>82.034</b>	
<b>Totale distribuibile</b>				<b>11.633.632</b>	

La quota non distribuibile si riferisce al valore di iscrizione dei costi di impianto ed ampliamento, al netto degli ammortamento effettuati.

**Legenda:**

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai Soci

**Fondi per rischi ed oneri**

La movimentazione della voce in commento viene fornita nella seguente tabella.

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Incrementi Contarina	Incrementi Tvs	Decrementi	Saldo al 31/12/13
Fondi rischi	3.245.484	391.138		152.417	3.484.208
Fondi per oneri futuri	583.116	450.000	75.443	482.735	625.824
Fondi per oneri futuri sovralli	19.553	58.437		13.053	64.937
<b>Totale</b>	<b>3.848.156</b>	<b>899.575</b>	<b>75.443</b>	<b>648.205</b>	<b>4.174.969</b>

**Altri fondi**

In tale voce trovano appostamento gli stanziamenti effettuati a fronte di oneri potenziali, connessi a situazioni già esistenti ma con esito pendente, che si risolveranno in futuro in quanto caratterizzate da uno stato d'incertezza, le quali, al verificarsi o meno di uno o più eventi incerti, potranno concretizzarsi per la Società in una perdita.

Nel concreto gli accantonamenti effettuati si riferiscono agli oneri potenziali connessi ad alcune liti che vedono coinvolta la società ovvero ad oneri connessi con manifestazioni di costi ad oggi non univocamente determinabili ed appostati seguendo il postulato della prudenza. Va ricordato che dall'esercizio 2012, le passività per oneri futuri afferenti la gestione operativa post-mortem della discarica denominata "La Fossa", nei precedenti bilanci appostati tra i ratei passivi per l'importo di Euro 1.543.335, sono stati allocati tra i f.di per rischi.

In particolare gli importi appostati a bilancio fanno riferimento principalmente a:

- ad oneri potenziali connessi al contenzioso amministrativo con l'Agenzia delle Entrate per gli ammortamenti sull'impianto di Lovadina, per Euro 856.518=; a tale riguardo si segnala che la commissione tributaria

regionale con sentenza del 17/07/2013 ha respinto l'appello dell'Amministrazione Finanziaria ed ha confermato, per i periodi 2004-2005, la sentenza dei Giudici di prime cure annullandone gli avvisi di accertamento. Per quanto concerne l'avviso di accertamento relativo al periodo 2006-2007 la società ha vinto in I° grado con il Patrocinio dello Studio Moschetti e dello Studio Lot & Manzan, tuttavia, essendo aperti i termini per l'appello sia per la sentenza di primo che di secondo grado, prudenzialmente si è ritenuto di non stralciare le somme già accantonate;

- ad oneri potenziali relativi a due atti di contestazione notificati dall'Agenzia delle Entrate per Euro 10.255, relativi alle annualità 2006-2007 per presunta omessa regolarizzazione di alcune fatture d'acquisto. Anche per questo contenzioso la società, pur avendo vinto in I° grado con sentenza 76/08/2012, ha ritenuto prudenzialmente non stralciare il f.do già accantonato;
- ad oneri potenziali relativi alla riscossione del credito, attività che attualmente viene svolta da due concessionari distinti, la Società Equitalia e la Società Abaco S.p.A., per un totale di euro 523.916=;
- a passività probabili connesse alla controversia afferente la cava Marini, per un importo di euro 170.000=;
- ad oneri potenziali relativi alla gestione post mortem delle discariche gestite dalla Società, per un totale di euro 410.000=;
- ad oneri potenziali e avvallati da perizia giurata, relativi alla gestione post mortem della discarica denominata "La Fossa" di Paese per l'importo di euro 1.543.335=. Trattasi di oneri che la Società è impegnata a sostenere in base alla Legge ed a vincoli contrattuali e concessori; detti costi sono quantificati sulla base di una perizia redatta da un tecnico appositamente incaricato ed ammontano per l'appunto a complessivi Euro 1.543.335=. Per l'anno 2013, agli esiti della perizia asseverata appositamente predisposta al fine di quantificare gli oneri futuri di cui trattasi, il f.do è stato incrementato per euro 100.000=;
- ad oneri potenziali su cause con dipendenti per un importo di euro 367.662=;
- a futuri oneri di smaltimenti del sovrullo dell'impianto di Trevignano per un importo totale di euro 64.937=;
- ad altri oneri potenziali futuri di carattere amministrativo per euro 228.346=;

La movimentazione intervenuta nell'esercizio trae origine:

- dagli utilizzi degli importi precedentemente accantonati a seguito del realizzarsi delle fattispecie a fronte delle quali detti fondi erano stati iscritti a bilancio;
- dagli accantonamenti effettuati per adeguare detti fondi alle variazioni intervenute nell'esercizio, detti importi hanno avuto quale contropartita la voce di conto economico B 13 "altri accantonamenti".

### **Trattamento di fine rapporto**

I debiti per TFR rappresentano la quota maturata dai dipendenti della Società in ottemperanza alle vigenti disposizioni di legge; gli incrementi ed i decrementi sono evidenziati nella tabella di seguito riportata:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Acquisito da Treviso Servizi</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31/12/13</b>
<b>Tfr Contarina</b>	<b>2.117.138</b>	<b>599.701</b>	<b>123.094</b>	<b>188.406</b>	<b>2.651.527</b>

Gli incrementi derivano dalle rivalutazioni di fine anno, dagli accantonamenti già fatti e dall'acquisizione del f.do della società Treviso Servizi a seguito della fusione mentre gli utilizzi si riferiscono alle dimissioni di personale e/o richieste di anticipazioni concesse.

In ottemperanza alla Legge 296/06, alla Società è stata tolta la possibilità di gestire internamente gli accantonamenti al fondo TFR, che di fatto, costituivano una risorsa finanziaria per la stessa.



## **Debiti**

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono dettagliate nella seguente tabella:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/13</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Variazione</b>
Debiti verso soci per finanziamenti	0	4.000.000	(4.000.000)
Debiti verso banche	9.141.386	11.773.393	(2.632.007)
Debiti verso fornitori	13.306.306	12.411.131	895.175
Debiti verso controllanti	3.828.581	818.025	3.010.556
Debiti tributari	2.875.614	2.402.835	472.779
Debiti verso Istituti previdenza e assistenza	979.191	718.034	261.157
Altri debiti	3.849.134	2.721.678	1.127.456
<b>Totale</b>	<b>33.980.212</b>	<b>34.845.096</b>	<b>(864.884)</b>

Tra le variazioni più importanti vanno segnalate:

- l'azzeramento del debito per finanziamento soci a fronte della conversione del suddetto importo in un versamento in c/capitale, fattispecie che trae origine dalla volontà dei Consorzi soci di patrimonializzare la Società per consentirle di affrontare gli ingenti investimenti previsti per il rinnovo impiantistico e l'incremento del bacino di utenza;
- la diminuzione dell'indebitamento verso gli Istituti di Credito;
- l'allocatione tra i debiti verso controllanti del prezzo corrisposto per l'acquisto della partecipazione totalitaria al capitale sociale di Treviso Servizi, al netto della quota già pagata nel corso dell'esercizio;
- l'aumento dei debiti verso Istituti di previdenza e verso altri, ove sono allocati i debiti verso il personale per le mensilità differite, dovuti all'incremento dei dipendenti per l'incorporazione di Treviso Servizi e quindi dei debiti per ratei ferie e permessi, inps, INPDAP etc.

La ripartizione temporale dei debiti viene dettagliata nella seguente tabella:

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Debiti verso banche	7.383.127	1.485.595	272.664	9.141.386
Debiti verso fornitori	13.306.306	-	-	13.306.306
Debiti verso controllanti	3.828.581	-	-	3.828.581
Debiti tributari	2.875.614	-	-	2.875.614
Debiti verso Istituti previdenza e assistenza	979.191	-	-	979.191
Altri debiti	3.849.134	-	-	3.849.134
<b>Totale</b>	<b>32.212.016</b>	<b>1.495.283</b>	<b>272.913</b>	<b>33.980.212</b>

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo includono i finanziamenti concessi alla Società da Banca di Monastier pari ad Euro 58.701=, da Centro Banca Marca, pari ad Euro 440.902=, da Unicredit Banca pari ad Euro 367.326=, e da Banca Popolare di Verona, pari ad Euro 618.666. I debiti esigibili oltre i 5 anni sono relativi a finanziamenti concessi da Unicredit Banca pari ad Euro 142.937 e da Banca Popolare di Verona pari

ad Euro 129.976.

I **debiti v/banche** sono dettagliati nella seguente tabella:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/13</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Variazione</b>
Banca di Brescia Anticipo Fatture	419.351	-	419.351
BNL Finanziamento	3.424.819	1.878.206	1.546.613
Centro Marca Banca c/finan.	741.775	1.034.664	- 292.889
Unicredit Banca c/c	818.220	3.085.553	- 2.267.333
Unicredit Mutuo	673.039	1.268.646	- 595.607
Credito Emiliano	2.000.000	1.966.360	33.640
Cassa di Risparmio del Veneto	1.219	-	1.219
Banca di Monastier Mutuo	71.963	84.704	- 12.741
Banca Infrastrutture Mutuo	102.233	201.536	- 99.303
Banco Popolare di Verona	3.138	1.235.829	- 1.232.691
Banco Popolare di Verona Mutuo	885.628	1.017.895	- 132.267
<b>Totale</b>	<b>9.141.385</b>	<b>11.773.393</b>	<b>- 2.632.008</b>

In particolare il saldo sopra riportato è formato:

- per Euro 741.775=, dal residuo in linea capitale del finanziamento perfezionato con Centro Banca Marca per l'acquisto di parte del parco cassonetti per l'avvio del nuovo servizio "porta a porta spinto" nel territorio del Consorzio TV3. Il piano di rimborso del finanziamento si estinguerà nel 2016.
- per Euro 466.697=, dal mutuo chirografo contratto dal Consorzio Priula nel 2010 per i lavori di costruzione del CERD dei Comuni di Quinto di TV e Preganziol e trasferito da questi a Contarina S.p.A unitamente al ramo aziendale. Il piano di rimborso del finanziamento prevede il pagamento in rate semestrali e si estinguerà nel 2020;
- per Euro 206.342=, dal mutuo chirografo contratto dal Consorzio Priula nel 2006 per i lavori di manutenzione straordinaria di CERD Consortili e trasferito da questi a Contarina S.p.A unitamente al ramo aziendale. Il piano di rimborso del finanziamento prevede il pagamento in rate semestrali e si estinguerà nel 2015;
- per Euro 71.963=, dal mutuo chirografo acceso nel 2010 dal Consorzio Priula per la costruzione di loculi del cimitero di Monastier e trasferito unitamente al ramo aziendale. Il piano di rimborso del finanziamento prevede il pagamento in rate semestrali e si estinguerà nel 2018;
- per Euro 102.233=, dal mutuo chirografo acceso nel 2005 dal Consorzio Priula per la costruzione e manutenzione straordinaria dei CERD e trasferito unitamente al ramo aziendale. Il piano di rimborso del finanziamento prevede il pagamento in rate semestrali e si estinguerà nel 2014;
- per Euro 885.628= del mutuo chirografo acceso nel 2012 per la manutenzione e realizzazione della copertura presso l'impianto "ex Aie" di Lovadina. Il piano di rimborso del finanziamento prevede il pagamento in rate trimestrali e si estinguerà nel 2019;
- per Euro 6.666.747= per anticipazioni di conto corrente classe 1, per l'ordinaria gestione di Contarina Spa.

Si precisa che sui mutui e finanziamenti sopra menzionati non è previsto il rispetto di alcun covenant di natura finanziaria e che gli stessi non sono assistiti da alcuna forma di garanzia.

I **debiti verso fornitori** si riferiscono ad operazioni commerciali relative a servizi ricevuti da terzi quali appaltatori, officine di manutenzione e consulenti esterni. La voce in commento subisce un aumento pari ad Euro 895.175; tale variazione trae origine quasi esclusivamente dai debiti di fornitura connessi all'ampliamento dei servizi resi a seguito della più volte citata operazione di fusione.

I **debiti verso controllanti** hanno, come precedentemente evidenziato, subito un aumento considerevole rispetto al precedente esercizio in quanto oltre a posizioni debitorie nei confronti delle controllanti "Consorzio Intercomunale Priula" e "Consorzio Azienda TV Tre" per l'attività ordinaria, è stato allocato in tale voce anche il saldo del corrispettivo previsto per l'acquisto della partecipazione totalitaria al capitale sociale di Treviso Servizi, poi incorporata, acquistata dal Consorzio Intercomunale Priula.

L'importo allocato a bilancio è pari ad Euro 2.840.000=, corrispondente al corrispettivo previsto, pari ad Euro 3.600.000=, al netto di un acconto pari ad Euro 760.000 versato in occasione dell'atto di acquisto.

In tale voce inoltre sono iscritti i debiti verso i Consorzi soci per il corrispettivo relativo all'attività di controllo ed indirizzo che questi svolgono in favore della stessa Contarina quali Enti di Bacino. Tale importo, essendo afferente al servizio svolto in favore dell'utenza, viene computato in tariffa.

Si sottolinea infine che le restanti prestazioni infragruppo sono in massima parte riconducibili ai servizi ricevuti in esecuzione del protocollo di integrazione sottoscritto con detti Enti, al fine di creare opportune sinergie di gruppo.

La voce **debiti tributari** fa riferimento a ritenute IRPEF su lavoro dipendente per Euro 526.566=, a ritenute IRPEF su lavoro autonomo per Euro 3.893=, a ritenute IRPEF a credito su rivalutazione TFR per Euro 4.355=, ad addizionale Regionale per Euro 1.867= e addizionale comunale per Euro 531=, nonché a debiti IVA in sospensione (esigibilità differita) per Euro 252=. La voce in commento accoglie inoltre il debito verso la Provincia di Treviso per il tributo ambientale riscosso dalla Società per conto della Provincia unitamente alla tariffa rifiuti; detto importo è pari ad Euro 2.346.861=.

I **debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale** si riferiscono per Euro 739.157= a debiti verso INPS, per Euro 183.605= a debiti verso INPDAP, per Euro 3.692= a debiti verso PREVINDAI e, per Euro 52.737= all'importo da versare al fondo tesoreria gestito dall'INPS a fronte delle quote di TFR relative ai dipendenti che hanno scelto di delegare a tale Ente la gestione dei propri accantonamenti.

La voce **altri debiti** include i seguenti importi:

- Euro 10.112=, relativo al debito verso il Comune di Paese, ospitante la discarica, per il compenso riconosciutogli dalla Legge Regionale n. 28/90;
- Euro 57.898=, relativo al debito verso il Comune di Spresiano, ospitante l'impianto di trattamento rifiuti;
- Euro 14.374=, relativo al debito verso il Comune di Villorba in riferimento all'impianto di trattamento rifiuti;
- Euro 71.946=, relativo al debito verso il Comune di Trevignano in riferimento all'impianto di trattamento rifiuti;
- Euro 2.956.424=, relativo al debito per le ferie maturate e non godute (Euro 1.326.490=), al debito per la 14<sup>a</sup> mensilità maturata (Euro 669.322=), ed alle retribuzioni del mese di dicembre erogate a gennaio agli ex dipendenti di Treviso Servizi (Euro 260.765 =), agli straordinari maturati al 31/12/2013 ed erogati con la paga di gennaio (Euro 153.698=), al premio maturato a fine anno e non ancora erogato (Euro 508.787=) ed agli altri debiti verso i dipendenti per rimborsi di competenza da erogare (Euro 37.362=);
- Euro 321.218=, relativo ai debiti nei confronti delle ditte appaltatrici per le ritenute a garanzia trattenute dalla Società in esecuzione dei contratti concernenti la costruzione della discarica e dell'impianto di trattamento rifiuti di Spresiano;
- Euro 11.041=, relativo ai debiti per trattenute sindacali e ad altro titolo;

- Euro 24.003=, relativo ai debiti per altre trattenute su retribuzioni;
- Euro 53.652=, relativo ai debiti verso i fondi di previdenza complementare sostitutivi del TFR;
- Euro 14.439=, relativo ai debiti verso assicurazioni per premi maturati ma non ancora liquidati;
- Euro 41.293=, relativo ai debiti maturati nei confronti del Comune di Treviso per subentro nei contratti di locazione dei locali di loro proprietà;
- Euro 46.611=, relativo al tributo cosap verso il Comune di Treviso per gli anni 2011 e 2012;
- Euro 34.547=, relativo a corrispettivo da riversare alla Caritas per raccolta indumenti usati;
- Euro 140.558=, per rimborsi utenti eseguiti da Equitalia e da rimborsare alla stessa;
- Euro 8.444=, per debiti verso il comune di Treviso per trasporti funebri;
- Euro 42.574=, relativo ad altri debiti, singolarmente di modico importo.

Si segnala che tutti i debiti ed i crediti appostati a bilancio derivano da operazioni poste in essere nei confronti di operatori nazionali.

#### **Ratei e risconti passivi**

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Risconti passivi	655.252	927.680	-272.428
Ratei passivi	618.291	1.917	616.374
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>1.271.543</b>	<b>929.597</b>	<b>341.946</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale.

La voce in commento, riguardante i risconti passivi, risulta composta dalle voci di seguito dettagliate:

- contributi regionali per la costruzione di diversi Cerd, pari ad euro 217.511=, che saranno imputati a conto economico in relazione alla vita utile dei suddetti immobilizzi;
- ricavi connessi alla gestione della discarica "Tiretta", pari ad Euro 292.514=, che saranno imputati a conto economico nel periodo di gestione della discarica stessa;
- ricavi connessi a convenzioni pluriennali per servizio di raccolta e smaltimento di rifiuti agricoli, pari ad euro 98.305=, che saranno imputati a conto economico in relazione alla durata delle sottostanti convenzioni;
- Euro 46.922= per fatturazione in acconto su vendita del ferro alla società Trevimetal del periodo di gennaio 2014;

La voce in commento, per quanto concerne i ratei passivi, accoglie l'importo corrispondente al ricalcolo a consuntivo della tariffa applicata sullo smaltimento del rifiuto secco presso l'impianto di Lovadina, dovuto essenzialmente al minor costo di smaltimento del rifiuto uscito rispetto a quanto preventivato.

#### **Conti d'ordine**

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Garanzie prestate in fidejussioni	5.345.350	5.339.350	6.000
Impegni	8.123.333	9.680.151	- 1.556.818
<b>Totale</b>	<b>13.468.683</b>	<b>15.019.501</b>	<b>- 1.550.818</b>

La voce "Impegni" si riferisce:

- al valore complessivo dei canoni di leasing a scadere da corrispondere alle società locatrici, incluso il valore di riscatto finale previsto dai contratti, pari a complessivi Euro 7.953.863=;

- l'impegno contrattuale per l'acquisto del terreno del Comune di Povegliano finalizzato alla realizzazione del Cerd, per l'importo complessivo di euro 169.470=.

Le garanzie prestate in fidejussioni si riferiscono alle obbligazioni di regresso connesse ad alcune fidejussioni rilasciate per conto della Società da Istituti di credito ed Assicurativi, per complessivi Euro 5.345.350.

In particolare, dette garanzie fanno riferimento:

- alla fidejussione rilasciata in favore del Ministero dell'Ambiente per l'iscrizione obbligatoria della Società all'Albo Nazionale delle Imprese esercenti servizi di smaltimento rifiuti nelle varie categorie (Euro 1.678.485=);
- alla fidejussione rilasciata in favore del Comune di Paese a garanzia degli obblighi assunti dalla Società verso il Comune ospitante la discarica (Euro 15.494=);
- alle fidejussioni rilasciate ai proprietari dei locali adibiti ad eco-sportelli, che garantiscono le obbligazioni contrattuali per un importo pari a 3 canoni (Euro 15.000);
- alle fidejussioni rilasciate in favore della Provincia di Treviso per il rispetto degli impegni assunti in relazione alla gestione post-mortem della discarica "La Fossa" (Euro 2.792.222=), per la gestione dell'impianto di Lovadina (Euro 129.958=), per la gestione della stazione di travaso (Euro 25.600=), per la gestione del deposito temporaneo RUP (Euro 4.257=) nonché per l'esercizio dell'impianto di compostaggio sito nel Comune di Trevignano (Euro 684.334).

#### **ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO – CONTO ECONOMICO**

Ai sensi dell'articolo 2425 bis del codice civile i ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con le voci di ricavo.

#### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>Esercizio 2013</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Variazione</b>
83.091.320	71.356.617	11.684.703

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

Si riporta nella successiva tabella, in quanto ritenuta significativa, la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni distinti per tipologia di attività:

<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi vendite e prestazioni	80.738.277	65.107.746	15.630.531
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	387.869	0	387.869
Altri ricavi e proventi	1.965.174	6.248.871	(4.283.697)
<b>Totale</b>	<b>83.091.320</b>	<b>71.356.617</b>	<b>11.734.703</b>

I ricavi caratteristici della Società sono essenzialmente identificabili in due categorie:

- servizi erogati verso gli utenti dei due bacini Consortili e nei confronti dei Comuni consorziati;
- servizi afferenti la gestione impiantistica.

Per quanto concerne la prima categoria, l'attività della Società riguarda essenzialmente:

- servizio pubblico di gestione dei rifiuti urbani (applicazione della tariffa dall'art. 238 del D.L. 152/2006 e successive modifiche ed integrazioni);

- servizio di gestione rifiuti nel Comune di Treviso (corrispettivo per il servizio nei confronti del Comune, che ha quindi addebitato la TARES ai cittadini);
- ricavi da vendita di materiale riciclato;
- servizi attinenti i rifiuti speciali (agricoli, sanitari, asporto amianto);
- gestione dei servizi cimiteriali;
- servizi di localizzazione degli impianti di telefonia mobile ed il monitoraggio dei campi elettromagnetici;
- gestione del verde pubblico;
- gestione di attività di disinfestazioni;
- ricavi da messa in sicurezza e gestione discariche;
- ricavi da messa in sicurezza della discarica "Tiretta" di Paese, con realizzazione di un parco fotovoltaico;
- ricavi da messa in sicurezza della discarica "in via Cerer" di Montebelluna;
- ricavi da sfruttamento parco fotovoltaico;
- ricavi per utilizzo forno crematorio.

Per quanto concerne la seconda categoria, l'attività della Società riguarda essenzialmente:

- conferimento del rifiuto secco da trattare presso l'impianto di Lovadina di Spresiano;
- conferimento del rifiuto di matrice organica da trattare presso l'impianto di Trevignano; a riguardo si evidenzia che la tariffa di conferimento viene stabilita annualmente dalla Società stessa ed approvata dai due Enti soci per quanto riguarda i conferimenti degli Enti stessi, mentre è oggetto di normale contrattazione commerciale per quanto riguarda i conferimenti, peraltro residuali, di altri soggetti terzi.

#### **Ripartizione del valore della produzione secondo categorie di attività ed aree geografiche**

La ripartizione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività risulta essere la seguente: (dati in migliaia di Euro).

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31.12.2013</b>	<b>%</b>
Ricavi da TIA DUE	50.587.426	60,88%
Canoni Treviso - TARES -	10.369.592	12,48%
Servizio di trattamento secco e umido /verde	6.389.216	7,69%
Recupero e commercializzazione rifiuti	6.048.073	7,28%
Ricavi da cremazione	1.017.511	1,22%
Ricavi cimiteriali	2.134.005	2,57%
Messa in sicurezza discariche	470.989	0,57%
Raccolta rifiuti scuole	285.958	0,34%
Ricavi da contributi GSE	151.139	0,18%
Altri servizi	5.482.939	6,60%
Cessioni e forniture di beni	154.472	0,19%
<b>Totale</b>	<b>83.091.320</b>	<b>100%</b>

#### **Altri ricavi e proventi**

La tabella seguente riporta il saldo delle singole voci e le variazioni assolute intervenute rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazioni
Rimborsi assicurativi	47.252	70.976	(23.724)
Sopravvenienze attive ordinarie	396.950	383.046	16.096
Plusvalenze attive	19.144	4.830	14.314
Proventi diversi	233.561	97.886	135.675
Ricavi diversi	1.268.267	5.692.133	(4.423.867)
<b>Totale</b>	<b>1.965.174</b>	<b>6.248.871</b>	<b>(4.283.697)</b>

La voce **sopravvenienze attive** include in gran parte i crediti riscossi e già svalutati nel corso degli esercizi precedenti, pari ad Euro 225.580=, lo stralcio del premio a dipendenti stanziato lo scorso esercizio e non erogato, pari ad Euro 32.258=; rettifiche di ricavi di esercizi precedenti, rilevati per Euro 29.403= (riconosciuti da CIAL); rettifiche di ricavi di esercizi precedenti, rilevati per Euro 18.681= e per Euro 41.028= dalla società incorporata Treviso Servizi. La voce sopravvenienze attive comprende altresì l'importo di Euro 50.000= relativo alla riduzione di un fondo svalutazione cespiti rivelatosi eccedente rispetto a quanto necessario per allineare il valore di iscrizione dei beni cui detto fondo si riferisce al valore d'uso degli stessi (bidoncini di vario litraggio per il servizio porta a porta).

Tra le voci più significative allocate tra i **ricavi diversi** si devono annoverare i proventi derivanti dalla messa in sicurezza e post gestione della discarica "Tiretta", pari ad Euro 332.732=, messa in sicurezza e post gestione della discarica di Via Cerer a Busta, iscritti per Euro 138.257=; tra i ricavi diversi sono inoltre state appostate anche le maggiorazioni e le penalità addebitate all'utenza per ritardati pagamenti, pari ad Euro 450.614=; i rimborsi assicurativi su sinistri subiti dalla società, pari ad Euro 47.252= ed i ricavi per contributi in conto impianti relativi ad erogazioni fatte dalle Regione Vento per finanziare alcuni investimenti, pari ad Euro 42.869=, imputati a conto economico in base alla prevedibile vita utile dei beni stessi.

Si evidenzia che le **Plusvalenze attive** sono riconducibili essenzialmente alla vendita di cassonetti nell'ambito del piano di rinnovo del parco cassonetti.

La voce **Proventi diversi** include, tra gli altri, Euro 155.380= per rimborso accisa anno 2013, nonché Euro 48.400= per l'appostamento a storno di un'acquisizione di un mezzo a titolo gratuito.

La differenza più significativa rispetto allo scorso esercizio riguarda la voce ricavi diversi e trae origine dalla circostanza che nel 2012 in tale voce, risultavano allocati i proventi derivanti dalla messa in sicurezza della discarica "Tiretta", con annessa realizzazione di un parco fotovoltaico, iscritti per un importo complessivo pari ad Euro 4.995.904.

#### COSTI DELLA PRODUZIONE

Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
79.714.293	68.875.174	10.839.119

La tabella seguente riporta il saldo delle singole voci e le variazioni assolute intervenute rispetto al passato esercizio:

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.138.348	10.066.058	(2.927.710)
Servizi	30.667.803	24.785.917	5.881.886

Godimento di beni di terzi	4.382.687	4.637.960	(255.273)
- di cui per locazioni	686.778	502.997	183.781
- di cui per leasing	3.695.909	4.134.963	(439.054)
Salari e stipendi	18.274.605	13.728.980	4.545.625
Oneri sociali	6.177.819	4.502.953	1.674.866
Trattamento di fine rapporto	1.088.070	836.484	251.586
Amm.to immobilizzazioni immateriali	1.139.843	966.202	173.641
Amm.to immobilizzazioni materiali	2.362.373	2.135.153	227.220
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.628.502	3.966.528	661.974
Variazione rimanenze materie prime	(156.639)	(405.077)	248.438
Altri accantonamenti	899.575	828.431	71.144
Oneri diversi di gestione	3.111.307	2.825.585	285.722
<b>Totale</b>	<b>79.714.293</b>	<b>68.875.174</b>	10.839.119

La voce "Materie prime, sussidiarie e merci" incide sul totale valore della produzione per il 8,59%. La riduzione rispetto all'esercizio precedente è dovuta al fatto che l'esercizio 2012 contemplava i costi relativi alla realizzazione della messa in sicurezza della discarica "Tiretta" e relativa realizzazione del parco fotovoltaico.

La voce "Servizi", che incide sul valore della produzione per il 36,91%, si riferisce essenzialmente ai costi sostenuti per lo smaltimento dei rifiuti raccolti. Tale voce subisce un aumento rispetto all'esercizio precedente, come peraltro quasi tutte le voci del conto economico, in quanto lo stesso recepisce i costi sostenuti della società Treviso Servizi.

La voce "Godimento di beni di terzi", che incide sul valore della produzione per il 5,27%, comprende costi per il noleggio di attrezzature per Euro 86.297=, costi per locazione locali Euro 368.133= costi per canoni di assistenza elettronica/software Euro 211.110=, canoni per noleggi automezzi principalmente di raccolta 21.236= nonché costi per canoni di leasing per Euro 3.695.909=.

Il costo del personale subisce un incremento considerevole, dovuto alla circostanza che Contarina ha recepito nella propria contabilità tutti i costi del personale della società incorporata Treviso Servizi; la voce in commento incide sul valore della produzione per il 21,99%;

Il numero medio dei dipendenti nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 ha subito un incremento dovuto all'acquisizione del personale proveniente dalla società Treviso Servizi; il personale impiegato trova il seguente dettaglio:

Descrizione	2013	2012	Variazione
Operativi Servizi	392	295	97
Operativi Impianto	11	11	0
Operativi Discarica	1	1	0
Impiegati	173	134	39
Dirigenti	1	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>578</b>	<b>442</b>	<b>136</b>

#### **Ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni**

L'importo di Euro 1.139.843=, incluso nella voce "ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali", è relativo agli ammortamenti calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni.



L'importo di Euro 2.362.373=, incluso nella voce "Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali", è relativo agli ammortamenti delle immobilizzazioni, calcolati sistematicamente sulla base della loro prevista possibilità di utilizzo.

### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

L'analisi condotta sui crediti in essere al 31.12.2013 ha evidenziato la necessità di integrare il fondo svalutazione crediti per un importo pari a Euro 4.628.502. Il maggior accantonamento al fondo svalutazione crediti rispetto al precedente esercizio, come ricordato nel paragrafo a commento dei crediti verso clienti, è da attribuirsi ad una valutazione più prudente in relazione al perdurare della crisi economica delle imprese e delle famiglie e quindi delle possibili maggiori difficoltà d'incasso future.

### **Altri accantonamenti**

La voce per l'esercizio 2013 risulta pari ad Euro 899.575 e comprende principalmente:

- l'importo di Euro 291.138= riguardante oneri potenziali su cause intraprese da dipendenti;
- l'importo di Euro 100.000= per l'adeguamento del fondo gestione post-mortem della discarica La Fossa;
- l'importo di Euro 450.000= per l'accantonamento al fondo oneri futuri afferenti la riscossione dei crediti verso l'utenza;
- l'importo di Euro 58.437= per oneri di smaltimento sovvalli per la quota ragionevolmente di competenza dell'esercizio.

### **Oneri diversi di gestione**

La voce comprende i seguenti costi:

<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio 2013</b>
Costi societari	60.809
Bolli automezzi	74.049
Costi per omaggi	752,7
Costi per retrocessioni spese loculi cimiteriali	15.410
Diritti comunali di Trevignano	71.946
Diritti comunali di Spresiano	118.815
Diritti comunali di Villorba	29.704
Imu	99.733
Libri e abbonamenti	4.120
Minusvalenze ordinarie	183.255
Oneri diversi	183.126
Oneri indeducibili	62.115
Quote associative	25.183
Sconti e abbuoni e varie	268
Sopravvenienze passive ordinarie	197.813
Spese condominiali locali	43.950
Spese infragruppo Consorzio Priula	668.535
Spese infragruppo Consorzio Tv3	521.022
Valori bollati e spese postali	750.701

<b>Totale</b>	<b>3.111.307</b>
---------------	------------------

Alla voce **costi societari**, tra gli altri, risultano allocati il diritto annuale per la vidimazione dei libri sociali nonché i costi connessi alla pubblicazione delle gare indette dalla Società.

I costi infragruppo accolgono gli oneri riconosciuti da Contarina S.p.A. ai due Consorzi soci per la loro attività di Ente di Bacino a cui è affidata la funzione di indirizzo e controllo sulla società partecipata; detti oneri sono calcolati sulla base di quanto indicato nella convenzione sottoscritta tra le parti in data 07/08/2013 e vengono computati nella determinazione dei piani finanziari delle tariffe e quindi addebitati agli utenti dei due bacini.

## **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

### **Altri proventi finanziari**

<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Variazione</b>
Da Altri	389.301	318.321	70.980
<b>Totale</b>	<b>389.301</b>	<b>318.321</b>	<b>70.980</b>

La voce "altri" proventi finanziari è costituita in gran parte da interessi alle utenze per ritardati pagamenti ed è pari a Euro 382.453=. Gli interessi attivi bancari maturati su temporanee eccedenze di liquidità son pari ad Euro 3.971=. Inoltre nella medesima voce sono allocati proventi vari finanziari per riaddebito rate finanziamenti ai Comuni Soci per Euro 2.876=

### **Interessi ed altri oneri finanziari**

<b>Esercizio 2013</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Variazione</b>
513.274	445.024	68.250

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 12 del Codice civile, si espone il dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari precisando che nessun onere è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

L'aumento della voce, pari ad Euro 68.250 =, è stato determinato per il rinvio dei tempi di fatturazione della tariffa rifiuti dovuti all'incertezza della normativa "TARES" che è stata chiarita nel corso dell'esercizio.. L'importo relativo ad interessi su finanziamenti è pari ad euro 88.629.

La voce in oggetto, alla data di bilancio è così composta:

<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Variazione</b>
Interessi passivi da imprese controllanti	0	0	0
Interessi passivi verso fornitori	23.835	42.366	-18.531
Interessi passivi su c/c	341.994	225.258	116.736
Interessi su finanziamenti	88.629	154.128	-65.499
Commissioni e spese bancarie/postali	58.816	23.272	35.544
<b>Totale</b>	<b>513.274</b>	<b>445.024</b>	<b>68.250</b>

## **Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio ed onere teorico Ires**

<b>Descrizione</b>	<b>importo</b>	<b>imposte</b>
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>3.253.056</b>	<b>894.590</b>

interessi di mora non incassati	(13.411)		
<b>differenze temporanee imponibili in esercizi successivi</b>		<b>(13.411)</b>	<b>(3.688)</b>
ricavi imputati ad esercizi futuri	5.894		
<b>differenze temporanee non imponibili in esercizi successivi</b>		<b>5.894</b>	<b>1.621</b>
compensi amministratori non pagati	27.599		
ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.692		
ammortamento immobilizzazioni materiali	185.843		
accantonamento fondi tassati	5.469.640		
<b>differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</b>		<b>5.691.774</b>	<b>1.565.238</b>
interessi di mora di precedenti esercizi incassati nell'anno	17.309		
plusvalenze rateizzate	0		
utilizzo fondi tassati	(5.807.831)		
ammortamento immobilizzazioni immateriali	0		
ammortamento immobilizzazioni materiali	(10.439)		
altri oneri di esercizi precedenti dedotti	0		
<b>differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		<b>(5.800.961)</b>	<b>(1.595.264)</b>
ammortamento immobilizzazioni immateriali	80.772		
costi esercizio autoveature	38.159		
costi trasmissione dati	46.753		
proventi non imponibili	(155.380)		
oneri deducibili extracontabilmente	(1.385.264)		
altri oneri non deducibili	218.210		
<b>differenze che non si riverteranno in esercizi futuri</b>		<b>(1.156.750)</b>	<b>(318.106)</b>
<b>base imponibile</b>		<b>1.979.602</b>	
<b>Ires corrente per l'esercizio</b>			<b>544.391</b>

#### Determinazione base imponibile Irap

Descrizione	Importo	imposte
<b>differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>34.445.598</b>	<b>1.446.715</b>
deduzioni personale	(1.567.657)	
costi lavoro dipendente ed assimilati	1.611.249	
interessi passivi ed assimilati	188.899	
ammortamento immobilizzazioni immateriali	80.772	
ammortamento immobilizzazioni materiali	55.386	
perdite su crediti	0	
altri oneri non deducibili	247.935	
<b>costi non rilevanti ai fini IRAP</b>	<b>616.584</b>	<b>25.897</b>
ricavi correlati a costi non rilevanti	(237.638)	
<b>ricavi non rilevanti ai fini IRAP</b>	<b>(237.638)</b>	<b>(9.981)</b>
ricavi imputati ad esercizi futuri	5.894	
<b>differenze temporanee non imponibili in esercizi successivi</b>	<b>5.894</b>	<b>248</b>
ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	
ammortamento immobilizzazioni materiali	8.692	
<b>differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</b>	<b>8.692</b>	<b>365</b>
plusvalenze rateizzate	0	
utilizzo fondi tassati	(504.886)	
ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	
ammortamento immobilizzazioni materiali	(10.439)	
altri oneri di esercizi precedenti dedotti	0	
<b>differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	<b>(515.325)</b>	<b>(21.644)</b>

<b>base imponibile</b>	<b>34.323.805</b>
<b>Irap corrente per l'esercizio</b>	<b>1.441.600</b>

Le imposte correnti sono state accantonate in base alle aliquote IRES ed IRAP vigenti al 31.12.2013 (rispettivamente 27,50% e 4,20%).

#### **Imposte anticipate- componenti negative confluite a conto economico**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Ires (27,50%)</b>	<b>Irap (4,20%)</b>	<b>Totale</b>
Utilizzo fondo svalutazione crediti	1.614.207	443.907	0	443.907
<b>Totale</b>	<b>1.614.207</b>	<b>443.907</b>	<b>0</b>	<b>443.907</b>

Per quanto concerne lo stanziamento della fiscalità anticipata, come evidenziato nelle brevi note espone in calce alla voce crediti tributari, la Società è soggetta a particolari discipline di settore, che rendono gli scenari di riferimento in continua evoluzione; pertanto prudenzialmente, pur mantenendo l'importo acquisito con l'incorporazione di Treviso Servizi che residua dopo il relativo utilizzo, si è ritenuto opportuno non stanziare a bilancio ulteriori imposte anticipate rispetto all'importo indicato; al riguardo, qualora la Società avesse optato per la rilevazione di tale componente reddituale, le imposte anticipate di competenza dell'esercizio sarebbero state pari ad Euro 72.790=, con una differenza positiva rispetto all'ammontare riassorbito ed imputato a bilancio

#### **ALTRE INFORMAZIONI**

##### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società ha avuto in essere n. 130 contratti di locazione finanziaria, di cui 21 conclusi nell'esercizio 2013 e 11 sottoscritti nel corso dell'esercizio, per i quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427, si forniscono di seguito le informazioni richieste.

Valore attuale delle rate di canone non scadute	<b>7.983.414</b>
Costo dei beni al netto del fondo ammortamento figurativo	<b>11.504.960</b>
Onere finanziario figurativo attribuibile a carico dell'esercizio	<b>254.844</b>
Ammortamenti figurativi a carico dell'esercizio	<b>3.816.438</b>

Si descrive, nella tabella seguente, la situazione patrimoniale delle immobilizzazioni qualora i beni detenuti in locazione finanziaria, fossero stati acquisiti tramite indebitamento:

<b>Descrizione</b>	<b>Costo</b>	<b>F.do amm.to al 01.01.13</b>	<b>Incr.ti</b>	<b>Decr.ti</b>	<b>Storno F.do beni alienati</b>	<b>Amm.to esercizio</b>	<b>Valore netto al 31.12.13</b>
Impianti generici	848.000	848.000	0	0	0	0	0
Impianto di trattamento	2.831.329	2.243.019	0	0	0	258.924	329.386
Attrezz.ra industr. e comm.le	5.842.994	1.598.193	0	0	0	724.499	3.520.302
Autoveicoli e trasporti interni	19.850.832	11.359.382	1.996.837	0	0	2.833.015	7.655.272
<b>Totale</b>	<b>29.373.155</b>	<b>16.048.594</b>	<b>1.996.837</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.816.438</b>	<b>11.504.960</b>

##### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla Società**

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

### Emolumenti degli amministratori e dei sindaci.

Gli emolumenti complessivi spettanti e corrisposti agli amministratori ed ai sindaci di competenza dell'esercizio 2013 ammontano ad Euro 153.786 e risultano così ripartiti:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Emolumento amministratori	85.694	89.441	-3.747
Emolumento sindaci	68.092	56.368	11.724
Totale emolumenti amministratori e sindaci	153.786	145.809	7.977

### Revisione legale dei conti.

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla Società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti alla società di revisione per la revisione legale dei conti annuali sono pari ad Euro 49.150, mentre i compensi per gli altri servizi di verifica svolti ammontano ad Euro 8.100.

### Rapporti con parti correlate

Come evidenziato, la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Consorzio Intercomunale Priula e del Consorzio Azienda TV Tre, che detengono rispettivamente un pacchetto azionario pari al 60% ed al 40% del Capitale sociale; tali Enti, prescindendo dalla caratura delle rispettive partecipazioni, in forza delle previsioni statutarie, esercitano un controllo stringente ed effettivo sull'attività di Contarina.

A latere dei rapporti infragruppo, nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti ulteriori rapporti con altri soggetti che possono rientrare nel novero delle parti correlate.

Nel prosieguo saranno dettagliati i rapporti economici intrattenuti con gli Enti controllanti, anche se le sottostanti operazioni, pur rilevanti nel loro insieme, possono essere definite come avvenute a normali condizioni di mercato, avuto riguardo alle modalità di esecuzione dei servizi prestati.

Le operazioni intercorse con le parti correlate non hanno natura non ricorrente o carattere di inusualità e/o atipicità, essendo riferibili all'attività caratteristica dei soggetti interessati.

Vengono qui di seguito riportate le tabelle riepilogative dei saldi relativi alle operazioni con parti correlate nonché l'incidenza di detti importi sui corrispondenti valori di conto economico e di stato patrimoniale.

EFFETTI SULLE SINGOLE VOCI DI CONTO ECONOMICO					
voce di conto economico	Totale	consorzio Priula		consorzio Tv Tre	
		totale	Percentuale sulle singole voci	Totale	Percentuale sulle singole voci
ricavi delle vendite e delle prestazioni	80.738.277	933.393	1,16%		0,00%
altri ricavi e proventi	1.965.174	492.197	25,05%	176.863	9,00%
costi per servizi	30.667.803	159.319	0,52%	123.385	0,40%
oneri diversi di gestione	3.111.307	668.535	21,49%	521.022	16,75%
interessi ed altri oneri finanziari	513.274	11.967	2,33%		0,00%

I ricavi delle vendite e delle prestazioni accolgono:

- servizi operativi resi da Contarina nei confronti degli Enti soci;

Gli altri ricavi e proventi accolgono:

- servizi amministrativi effettuati da Contarina nei confronti degli Enti soci in esecuzione degli accordi per lo svolgimento delle attività infragruppo sottoscritti tra le parti;
- i proventi derivanti dall'esecuzione e gestione delle opere di messa in sicurezza della discarica Tiretta e quelle di Busta;

I costi per prestazioni di servizi accolgono:

- servizi amministrativi, servizi di telefonia e trasmissione dati ricevuti da Contarina dagli Enti soci in esecuzione della convenzione trilaterale in essere.

Gli oneri diversi di gestione accolgono:

- costi addebitati per attività di indirizzo e controllo dei Consorzi.

Gli interessi ed altri oneri finanziari accolgono:

- Interessi per dilazioni di pagamento.

<b>EFFETTI SULLE SINGOLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE</b>					
		<b>consorzio Priula</b>		<b>consorzio Tv Tre</b>	
<b>voce di conto patrimoniale</b>	<b>totale</b>	<b>totale</b>	<b>percentuale</b>	<b>totale</b>	<b>Percentuale</b>
Crediti verso imprese controllanti	2.016.778	1.734.649	86,01%	282.129	13,99%
Debiti verso imprese controllanti	3.828.581	3.297.431	86,13%	531.150	13,87%

I crediti e debiti verso imprese controllanti evidenziati nella precedente tabella derivano dai normali rapporti commerciali e finanziari infragruppo.

Si evidenzia però che tra i debiti verso il Socio Priula è stato allocato anche il valore del prezzo dell'azienda Treviso Servizi che Contarina ha acquistato per l'appunto dal Consorzio, dedotta della prima rata di 760.000 già corrisposta.

#### **Accordi fuori bilancio.**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 22-ter del Codice Civile si precisa che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale aventi le caratteristiche di avere rischi e benefici significativi da essi derivati e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

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

Lovadina di Spresiano (TV), li 31/03/2014

**IL PRESIDENTE DEL CDA**  
**Dott. Franco Zanata**

## **CONTARINA S.P.A.**

Sede Legale: Spresiano (TV) – Loc. Lovadina, Via Vittorio Veneto n. 6

C.F. /P.IVA/ Reg. Imprese di TV: 02196020263

Capitale Sociale: € 2.647.000,00 i.v.- REA CCIAA di Treviso n. 194428

Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di:

Consorzio Intercomunale Priula con sede a Fontane di Villorba (TV) - Via Donatori del Sangue n. 1

C.F. e Reg. Imprese di TV: 94009290266 - P.IVA: 02044990261

Consorzio – Azienda Intercomunale di bacino Treviso 3 con sede in Montebelluna (TV) - Corso Mazzini n. 118

C.F. e Reg. Imprese di TV: 92007080267- P.IVA: 03019650260

**\*\*\*    \*\*\*    \*\*\***

### **Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2013**

Spettabili Azionisti,

la presente relazione correda il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013 della Società che svolge la propria attività nell'ambito dei servizi collegati al sistema integrato di gestione dei rifiuti.

#### **CONDIZIONI OPERATIVE E DI SVILUPPO DELLA SOCIETÀ**

##### **Andamento generale e fatti significativi dell'esercizio**

L'analisi del bilancio chiuso al 31.12.2013 conferma, per la Società, l'andamento positivo dei risultati ottenuti a seguito delle varie operazioni di carattere straordinario effettuate prima con l'acquisizione dei rami aziendali dai Consorzi Priula e Treviso Tre, che ha portato all'attuazione del progetto di unificazione della gestione di tutte le attività operative riferite all'intero ciclo di gestione dei rifiuti nei bacini consortili di riferimento, compresa l'applicazione e la riscossione della Tariffa e poi, nel corso del 2013, con l'acquisizione e la fusione per incorporazione della società Trevisoservizi srl finalizzata alla gestione integrata da parte di Contarina S.p.A. di rilevanti servizi pubblici espletati da Trevisoservizi sul territorio del Comune di Treviso, quali il servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti urbani, il servizio di gestione del verde pubblico e di manutenzione di canali e fossati ed il servizio cimiteriale integrato.

Come consentito dall'art. 2504-bis, comma 2, del Codice Civile, gli effetti contabili e fiscali di quest'ultima operazione, conclusa il 01 novembre 2013, sono stati retrodatati al primo gennaio dell'esercizio 2013 e quindi Contarina ha recepito nella propria contabilità tutte le operazioni effettuate della società incorporata nel 2013.

A seguito delle operazioni di acquisizione e di fusione di cui sopra, la Società è pertanto diventata il soggetto di riferimento del servizio pubblico di gestione dei rifiuti in conformità alla normativa di settore (parte IV del D.Lgs. 152/2006) per i 50 Comuni associati ai Consorzi Soci, il referente unico per circa 550.000 abitanti serviti e oltre 275.000 utenze clienti.

L'unificazione delle gestioni ha comportato, e comporterà ancora di più con la gestione del Comune di Treviso, indubbi vantaggi sotto l'aspetto economico-organizzativo, soprattutto in termini di ottimizzazione del servizio nella sua complessità, nonché la realizzazione di economie di scala anche per effetto dell'unificazione e/o riorganizzazione di talune gestioni e maggiori capacità di innovazione ed investimento.

Le scelte operative adottate, hanno contribuito inoltre a migliorare ulteriormente i già buoni risultati in termini di raccolta differenziata, con un aumento dell'ottimo risultato già raggiunto nell'anno 2012 che ha visto l'ulteriore miglioramento del superamento della soglia dell'80% in entrambi i Consorzi, registrando a fine anno 2013 nel Consorzio Priula la percentuale dell'85,00% (83,41% nel 2012) e nel Consorzio TV3 la percentuale del 84,40% (83,67% nel 2012), garantendo nel contempo la qualità del servizio agli utenti.

Per quanto riguarda l'avvio del sistema di raccolta porta a porta spinto nel Comune di Treviso, la Società ha come obiettivo il raggiungimento del medesimo standard anche in tale Comune che diventerebbe, così, il primo comune

capoluogo di provincia nel territorio nazionale con una percentuale di raccolta differenziata a tale livello.

I risultati positivi di gestione sono stati conseguiti, pur in un contesto congiunturale che ha visto appesantirsi ulteriormente la situazione di difficoltà dell'economia, non solo a livello nazionale, ma anche a livello locale ed in un contesto normativo caratterizzato da continui interventi del legislatore nella disciplina generale dei servizi pubblici locali.

Sul piano normativo merita di essere segnalato il sopravvenire della legge regionale 31.12.2012, n. 52 (BUR n. 110/2012) recante "Nuove disposizioni per l'organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti ed attuative dell'articolo 2 comma 186-bis della legge 23 dicembre 2009, n. 19" con la quale la Regione Veneto, per quanto ora specificatamente rileva:

- ha commissariato a far data dal 01.01.2013 le Autorità d'Ambito e gli Enti responsabili di bacino;
- ha nominato, con delibera di giunta regionale n. 2985 del 28.12.2012, i Commissari liquidatori di tali enti individuandoli nei loro rispettivi Presidenti pro tempore, con competenze sia in merito alla garanzia di continuità nell'erogazione del servizio rifiuti sia in merito alla ricognizione e (eventualmente) alla liquidazione della situazione economica e patrimoniale di tali enti;
- ha demandato alla Giunta regionale il compito di definire, entro il termine ordinatorio di 60 giorni dall'entrata in vigore della legge in parola (ossia entro il 01.03.2013), sia il perimetro dei bacini ottimali per il servizio pubblico di gestione dei rifiuti urbani a livello provinciale ovvero, su istanza degli enti locali interessati, a livello sub o inter provinciale, sia il testo della convenzione-tipo per la costituzione dei Consigli di bacino, ossia delle nuove autorità di governo di tale servizio.

Come si ricorderà le Assemblee dei consorzi soci di Contarina, nel maggio 2012, avevano già manifestato e comunicato alla Regione Veneto la volontà di definire un bacino ottimale per il servizio pubblico di gestione dei rifiuti coincidente con il territorio dei loro comuni (in conformità alla previsione ed al termine del 31.05.2012, previsto dall'art. 3-bis, co. 1, decreto legge n. 138/2011): tale richiesta, per espressa previsione della citata normativa regionale, assumeva valore anche per il riconoscimento dei bacini da parte della Giunta regionale.

Il procedimento regionale di definizione di tali bacini si rivelava però piuttosto complesso e tormentato e si concludeva (soltanto) con la delibera di giunta regionale n. 13 del 21.01.2014 (BUR n. 14 del 04.02.2014).

In proposito si evidenzia altresì che, dal 19.12.2012, era entrato in vigore anche il comma 1-bis dell'art. 3-bis del già citato decreto legge n. 138/2011 (disposizione introdotta dalla legge di conversione del decreto legge n. 179/2012: art. 34, comma 23), che dispone quanto segue: "Le funzioni di organizzazione dei servizi pubblici locali a rete di rilevanza economica, compresi quelli appartenenti al settore dei rifiuti urbani, di scelta della forma di gestione, di determinazione delle tariffe all'utenza per quanto di competenza, di affidamento della gestione e relativo controllo sono esercitate unicamente dagli enti di governo degli ambiti o bacini territoriali ottimali e omogenei istituiti o designati ai sensi del comma 1 del presente articolo".

Le ora ricordate disposizioni normative hanno consigliato un doveroso e prudente rallentamento nell'attuazione della cd. operazione Treviso: nel febbraio 2013 le Assemblee consortili deliberavano così l'approvazione di tutti i documenti necessari per l'adesione del comune di Treviso al Consorzio Priula, per il consorzio del servizio pubblico di gestione dei rifiuti, del servizio cimiteriale integrato (comprensivo del servizio di cremazione e di gestione dell'impianto di cremazione) e del servizio del verde pubblico, nonché per l'acquisizione e la fusione societaria tra Trevisoservizi Srl (incorporata) e Contarina SpA (incorporante), avendo però cura di precisare che *"fermo restando l'ingresso del Comune di Treviso nel Consorzio Priula, l'aggregazione tra Contarina s.p.a. e Trevisoservizi s.r.l. nonché la prosecuzione dei servizi ..... saranno attuate in conformità a quanto risulterà deliberato dal Consiglio di bacino, una volta costituito ai sensi della legge regionale n. 52/2012"*.

Peraltro, tardando la definizione da parte della Regione dei procedimenti propedeutici (definizione dei bacini e approvazione della convenzione-tipo per la costituzione dei nuovi enti) all'istituzione dei nuovi Consigli di bacino, e su espressa richiesta del Comune di Treviso, i Consorzi deliberavano nel luglio 2013 *"di procedere, fatte in ogni caso salve le competenze dei Consigli di bacino in ordine alla gestione a regime dei servizi in materia di rifiuti, con l'acquisizione di Trevisoservizi S.r.l. per la sua incorporazione per fusione in Contarina S.p.A. e con l'espletamento delle attività propedeutiche necessarie all'avvio delle nuove modalità di gestione dei rifiuti nella Città di Treviso, nonché con l'adesione del comune di Treviso ai servizi consortili del verde pubblico e servizio cimiteriale integrato e con la*



sottoscrizione dei relativi contratti di servizio”.

Il 7 agosto 2013 si procedeva, dunque, alla sottoscrizione della convenzione di adesione al Consorzio Priula del Comune di Treviso, all’acquisizione della società Trevisoservizi Srl ed all’avvio dell’operazione di fusione societaria di questa con Contarina SpA. Il successivo 2 settembre si sottoscrivevano con il comune di Treviso anche le convenzioni di consorzio dei servizi cimiteriali (cimiteriale integrato e cremazione) e del servizio del verde pubblico, nonché i relativi contratti di servizio. L’atto di fusione societario veniva sottoscritto avanti il notaio Paolo Talice di Treviso in data 22 ottobre 2013, con effetti (civilistici) dal 1° novembre 2013.

Infine, il 18 dicembre 2013 le Assemblee dei consorzi soci, effettuati gli adempimenti di legge (art. 34, co. 21, decreto legge n. 179/2012) in merito alla verifica della legittimità dell’affidamento ed all’economicità ed efficienza del servizio, hanno deliberato “la prosecuzione delle gestioni facenti capo a Contarina s.p.a., in quanto società rispondente ai requisiti previsti dalla normativa europea e rispondente altresì a criteri di economicità di gestione”, aggiornato i testi dei vigenti Disciplinari del Servizio rifiuti coi Consorzi soci in conformità alle modalità già oggetto della ricognizione dagli stessi approvata nel febbraio 2013 ed allineato la scadenza di tali Disciplinari a quella contenuta nello statuto della società che è pressoché coincidente con il tempo necessario all’ammortamento degli investimenti già demandati alla società (2040).

## **IMPIANTI**

### **Spresiano**

Per quanto riguarda l’impianto di Lovadina si evidenzia che i costi di smaltimento del rifiuto in uscita sono diminuiti, come la produzione di CDR.

Nella tabella sotto riportata si evidenzia il rifiuto ricevuto, lavorato e spedito presso l’impianto di Spresiano nel corso dell’anno 2013. Dal confronto con l’anno precedente e con le previsioni di inizio 2013 appare sempre più evidente la tendenza alla diminuzione del rifiuto secco in ingresso. In particolare nell’anno 2013 c’è stata un’ulteriore diminuzione del 8,17% di rifiuto conferito rispetto all’anno antecedente (contro un calo previsto del 3,78%), diminuzione che, percentualmente, si è manifestata anche nel flusso di rifiuti speciali assimilabili agli urbani.

Tale diminuzione è da imputare sia dal calo generalizzato dei rifiuti causato dalla crisi economica attuale già considerato nelle valutazioni di fine 2012, sia alla sempre maggiore attenzione dell’utente nel differenziare il rifiuto (paga di più chi differenzia meno).

Anno	2012		PREVISIONE 2013		2013		SCOSTAMENTO su previsione 2013
	t	%	t	%	t	%	
<b>INPUT</b>							
Rifiuto urbano - Secco non riciclabile	61.062	97,50%	58.750	97,35%	56.065	97,49%	-4,57%
Rifiuto speciale	1.566	2,50%	1.600	2,65%	1.444	2,51%	-9,75%
Totale	62.628	100,00%	60.350	100,00%	57.509	100,00%	
<b>OUTPUT</b>							
Sovvallo	32.807	53,90%	28.000	46,40%	32.285	57,16%	15,30%
CDR /Sovvallo fine	13.746	22,58%	18.000	29,82%	9.892	17,52%	-45,05%
Sottovaglio	13.933	22,89%	14.000	23,20%	13.981	24,75%	-0,13%
Ferrosi	382	0,63%	350	0,58%	321	0,57%	-8,19%
Totale	60.868	100,00%	60.350	100,00%	56.479	100,00%	
Percolato	1.083		1.400		1.282		-8,42%

Lo scostamento più evidente rispetto all’anno scorso e alle previsioni di inizio anno sta nella diminuzione della produzione di CDR: ciò rimane legato alle difficoltà riscontrate nell’ottenere un prodotto con un tasso di umidità inferiore ai limiti di legge (< 25%).

Si precisa comunque che circa il 71% dei rifiuti prodotti dall'impianto è stato avviato a recupero.

Nella tabella sottostante si riassumono invece i flussi di FORSU e di rifiuto vegetale gestiti nella stazione di travaso. Si rileva come si sia rispettato il regime dei quantitativi in transito registrato nell'anno 2012 e come si sia riusciti a rimanere per un quantitativo esiguo all'interno delle soglie autorizzate per entrambe le matrici organiche: 20.000 tonn/anno per l'umido e 14.000 tonn/anno per il verde.

<b>RIFIUTO CONFERITO</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2013</b>
	<b>Tonnellate</b>	<b>Tonnellate</b>
FORSU	19.927	19.788
Vegetale	13.572	13.981
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>33.500</b>	<b>33.768</b>

In merito alla tariffa di conferimento del rifiuto secco all'impianto di Lovadina per quanto riguarda l'esercizio 2013 si evidenzia che la tariffa applicata sul trattamento del rifiuto secco, rispetto all'esercizio precedente, è passata da 146,72 €/ton del 2012 a 139,03 €/ton del 2013.

### **Trevignano**

Nel corso dell'esercizio la Società ha gestito direttamente l'impianto di trattamento delle matrici organiche di Trevignano.

Si riassume nella tabella sotto riportata il bilancio ingresso/uscita dei materiali gestiti presso l'impianto di Compostaggio di Trevignano nell'anno 2013.

La tabella sotto riportata evidenzia una sensibile diminuzione del quantitativo trattato all'impianto rispetto al quantitativo autorizzato (35.000 t).

Tale andamento è prevalentemente dovuto alle rotture / guasti a cui è stata soggetta la rivoltatrice soprattutto sui nastri di scarico (attrezzatura che ormai lavora da più di 13 anni all'interno delle aie di compostaggio). A febbraio è stato necessario sostituire in emergenza alcune catene della macchina in questione, causa un loro anormale allungamento. Tale intervento ha richiesto un fermo tecnico imprevisto di circa 10 giorni, fermo che si aggiunge a quello di 15 giorni programmato per il cambio fresa e manutenzione programmata dei nastri di scarico della rivoltatrice a fine giugno.

<b>Anno</b>	<b>2012</b>	<b>%</b>	<b>PREVISIONE 2013</b>	<b>%</b>	<b>2013</b>	<b>%</b>	<b>SCOSTAMENTO su previsione 2013</b>
	t	%	t	%	t	%	%
<b>INPUT</b>							
Umido	18.178	59,54	19.750	56,43%	17.479	62,8	-11,50%
Vegetale	12.344	40,43	15.250	43,57%	10.350	37,19	-32,13%
Altro	8	0,03	-	0	3	0,01	
<b>Totale</b>	<b>30.530</b>	<b>100</b>	<b>35.000</b>	<b>100</b>	<b>27.832</b>	<b>100</b>	
<b>OUTPUT</b>							
Sovvallo > 40 mm	1.053	10,29	1.050	50,00%	1.007	10,58	-4,06%
Sovvallo 10/40 mm	775	7,57	0	4,34%	0	0	0,00%
Percolato	188	1,84	190	1,03%	129	1,35	-32,09%
Compost	8.195	80,06	8.200	44,49%	8.334	87,5	1,64%
Altro	26	0,25	25	0,14%	30	0,31	18,36%
Liquido spremitura	0	0	-	0,00%	24	0,26	
<b>Totale</b>	<b>10.236</b>	<b>100</b>	<b>18.430</b>	<b>100</b>	<b>9.525</b>	<b>100</b>	<b>-11,50%</b>

Come si nota lo scostamento dai dati previsionali è dovuto soprattutto alla riduzione del verde, condizionata

inevitabilmente dagli spazi ridotti di stoccaggio e dal divieto di stoccaggio nei piazzali nel periodo di maggior conferimento stagionale, e dal privilegiare, per motivi economici, il totale ricircolo del sovrappiù con granulometria da 10/40mm prodotto rispetto all'impiego di strutturante fatto esclusivamente da vegetale.

Da fine 2013 è stata autorizzata la possibilità di utilizzare l'impianto anche come stazione di trasferimento in modo da gestire direttamente all'impianto le eventuali eccedenze, in occasione di guasti tecnici o manutenzioni programmate per quanto riguarda la Forsu e per sopperire ai copiosi conferimenti stagionali della frazione vegetale, stante l'impossibilità di stoccare il materiale in area scoperta.

Il compost prodotto viene sottoposto alle analisi previste dalla normativa vigente quale fertilizzante.

La disponibilità di spazio ridotto rende necessario gestire il compost mediante la produzione di lotti quindicinali. Gran parte dei lotti rispettano analiticamente la normativa che garantisce la possibilità di utilizzo in colture biologiche. In tal senso parecchie aziende biologiche si prenotano con ampio anticipo il compost che necessita loro.

Considerato lo spazio ridotto per lo stoccaggio e la produzione costante, contrapposta ad un ritiro stagionale condizionato appunto dalle lavorazioni dei terreni, nei mesi estivi per mancanza di richiesta ci si trova obbligati a "svendere" il prodotto pur di disporre di nuovi spazi di stoccaggio per i lotti successivi.

Va ricordato inoltre che la Società ha in previsione il progetto di revamping dell'impianto stesso che permetterà il raddoppio delle quantità trattate. L'avvio dei lavori è previsto tra fine anno 2014 ed inizio 2015.

### **Fotovoltaico sede di Spresiano**

Nei primi mesi del 2012 sono terminati i lavori per la ristrutturazione della copertura della porzione dell'impianto di compostaggio di Spresiano destinata alle ex aie, opere rese necessari stante l'usura e l'ossidazione delle strutture presenti, e la realizzazione di un parco fotovoltaico da 604,8 kWp, entrato in funzione il 30 giugno 2012.

Si ricorda che la porzione di impianto oggetto dei lavori di ristrutturazione sarà riconvertita e quindi utilizzata per la realizzazione di uno stoccaggio di rifiuti pericolosi e di un impianto di trattamento della frazione secca recuperabile del quale nel corso del 2013 è stata aggiudicata la gara. L'impianto verrà realizzato nel corso del 2014.

Riportiamo di seguito l'andamento dell'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico ed lo scostamento rispetto all'anno precedente.

<b>ENERGIA PRODOTTA in kWh</b>		
<b>Mese</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2013</b>
gen		13.271
feb		29.061
mar		38.635
apr		60.099
mag		72.799
giu		92.031
lug	90.377	94.551
ago	84.966	81.549
set	54.472	58.022
ott	34.637	29.843
nov	18.291	20.113
dic	14.393	15.923
<b>Tot Periodo</b>	<b>297.137</b>	<b>605.896</b>

### **Area forno crematorio**

A partire da novembre 2013 il settore impianti ha acquisito una nuova attività consistente nella gestione e conduzione del forno crematorio del comune di Treviso., L'incremento significativo avvenuto nel 2013 e conseguente alla nuova linea di trattamento fumi che ha consentito di efficientare l'attività del forno rendendo possibile il suo funzionamento con continuità senza il surriscaldamento della linea di abbattimento dei fumi. Da gennaio 2014 si è iniziato ad operare in doppio turno portando l'operatività del forno a circa 72 ore settimana contro le precedenti 50, si prevede quindi che per il 2014 ci sia un ulteriore incremento del numero di cremazioni, unita anche all'attività di estumulazione ed esumazione svolta nei cimiteri gestiti direttamente da Contarina

## **Ecocentri**

Da novembre 2013, con l'ingresso di Treviso, sono 60 gli Ecocentri gestiti da Contarina.

E' stata perfezionata la pratica di volturazione a nome di Contarina del D.D.P. provinciale che autorizza la gestione di secco, spazzamento e impianto di trattamento acque. E' inoltre iniziata la fase di monitoraggio e analisi delle strutture:

- stato della struttura;
- n° e tipologia contenitori presenti;
- n° e tipologia di utenze che accedono all'EcoCentro;
- quantità e tipologia di rifiuti conferiti.

## **Discariche**

Nel corso dell' esercizio 2009 è stato completato e formalizzato il Piano Economico Finanziario (P.E.F.) per la fase di gestione post-operativa della discarica "La Fossa" di Paese. A seguito dei risultati evidenziati dalla perizia redatta dal responsabile tecnico, per il 2013 si è reso necessario stanziare un accantonamento dell'importo di € 100.000= a copertura di potenziali oneri futuri derivanti dall'aumento del quantitativo del percolato smaltito e per lavori di sistemazioni delle infiltrazioni sulla superficie della discarica, nonché per la stipula, anche se non più obbligatoria, della polizza RC inquinamento a tutela della società. La gestione post-operativa della discarica non presenta particolari problematiche.

A seguito dell'acquisizione dei rami aziendali consortili afferenti la raccolta e smaltimento RSU, la Società, dal 01 gennaio 2011, amministra direttamente la gestione post operativa di due vecchie discariche del Consorzio Priula, organizzando la campagna di analisi, l'asporto del percolato nonché piccoli lavori di manutenzione, ed è inoltre subentrata al Consorzio Treviso Tre nella gestione post operativa della vecchia discarica di Busta nel Comune di Montebelluna, al vecchio gestore del sito, la ditta SITA FD.

Si ricorda che nel corso del 2012 Contarina S.p.a. ha definito un accordo sostitutivo di provvedimento ex art.11 della L. 241/1990 con la Provincia di Treviso per eseguire nei prossimi esercizi una serie di studi per la verifica dello stato effettivo della copertura delle due vecchie discariche Zerman e Trepunte, in modo da non incorrere in una situazione di continua necessità di emungimento del percolato prodotto (dovuta a infiltrazioni meteoriche o di altra provenienza) ed allo scopo di sviluppare un progetto per la loro sistemazione, che consenta da un lato di programmare la loro chiusura in un arco temporale definito e dall'altro di rendere economicamente sostenibile l'attività di post gestione dei due siti.

Alla luce di alcune anomalie riscontrate negli anni scorsi ed a seguito anche di segnalazioni della Provincia di Treviso, si ritiene possibile che, dal piano di indagini, emerga la necessità di provvedere ad interventi più o meno estesi di sistemazione di entrambe le discariche, con particolare riferimento alla regimazione delle acque meteoriche e ad interventi puntuali sulla loro superficie nonché alla pulizia dei fossati perimetrali; a tal proposito si ricorda che nel 2012 si è ritenuto necessario stanziare un accantonamento dell'importo di euro 410.000= a presidio dei suddetti interventi.

Inoltre, per quanto attiene la discarica di Zerman, nel mese di giugno sono iniziate una serie di indagini (realizzazione di trincee di ispezione ed analisi chimiche e geotecniche sullo stato della copertura) per la valutazione del tipo di intervento da proporre per la sistemazione del capping della discarica al fine da contenere le infiltrazioni meteoriche onde scongiurare un possibile inquinamento ambientale.

Analogamente alla discarica di Zerman, anche per Tre Punte il sito presenta il problema di una scarsa impermeabilizzazione del capping, si rende necessario programmare nel prossimo immediato un' attività di rilievi e sondaggi al fine di definire il suo stato e le soluzioni da adottare per risolvere le problematiche delle infiltrazioni meteoriche.

Contarina Spa oltre a quanto evidenziato, nel corso del 2013 ha sviluppato le seguenti attività:

- per conto del Consorzio Priula, a seguito completamento di messa in sicurezza della discarica Tiretta di Paese, seguendone l'iter autorizzativo, messa a regime del parco fotovoltaico su di essa realizzato.

Il progetto gode di un fondo di rotazione della Regione Veneto inizialmente assegnato al Comune di Paese ed ora erogato al Consorzio Priula, che è stato utilizzato per finanziare i lavori effettuati da Contarina S.p.A.

- il coordinamento delle attività della messa in sicurezza della discarica di Busta - Montebelluna di via Cerer per conto del Consorzio TV3. A causa delle condizioni meteo avverse che hanno caratterizzato il primo semestre 2013

è stato necessario concedere alcune proroghe per il completamento dei lavori che si sono conclusi a novembre 2013 (Certificato ultimazione lavori datato 15/11/2013).

## **SERVIZIO DI RACCOLTA**

Le raccolte presso i Comuni del Bacino TV2 e del Bacino del TV3 si svolgono nel totale rispetto del progetto iniziale che prevedeva l'utilizzo di vasche Priula\_Tech e il successivo conferimento su semirimorchi dislocati in maniera strategica sul territorio.

Fin dalle prime sperimentazioni, avvenute già nel 2008, si è potuto constatare l'effettiva efficacia nella riduzione dei tempi di raccolta da attribuire all'utilizzo di questi automezzi leggeri e versatili e dall'utilizzo dei semirimorchi per il trasporto su medie e lunghe distanze del rifiuto raccolto anche di più Comuni.

L'avvio nel 2011 di un nuovo modulo del gestionale aziendale consente infatti che ogni vaschetta Priula\_Tech, prima del conferimento, venga riconosciuta dal semirimorchio mediante un sistema di rilevazione della targa e del peso del rifiuto conferito. Questa modalità ci permette di far conferire la stessa frazione di rifiuto di più Comuni su un solo semirimorchio per ottimizzare il carico eseguendo, in seguito, la ripartizione puntuale dei pesi.

In merito alle nuove modalità di raccolta e alle nuove tipologie di automezzi il personale operativo è stato formato squadra per squadra ed è stata completata l'assegnazione di ogni automezzo Priula-Tech ad un operatore specifico con lo scopo di mantenere ordine nella pianificazione dei servizi.

Per i servizi di raccolta porta a porta, l'anno 2013, ha comunque portato importanti modifiche.

Nel mese di marzo si sono attuate infatti le variazioni di frequenza di raccolta del secco nei Comuni TV2 e TV3, che è passata da settimanale a quindicinale e del VPL, da quindicinale a settimanale, per i soli Comuni del Consorzio Priula.

La pianificazione operativa ha comportato il completo rifacimento dei giri di raccolta e la riorganizzazione delle squadre.

La buona e veloce assimilazione del nuovo piano operativo ha permesso di effettuare i servizi con 19.928 ore in meno rispetto agli stessi servizi nel 2012.

## **PROGETTO TREVISO**

Come accennato anche in nota integrativa, in data 01/11/2013 si è concretizzata operazione di fusione per incorporazione di Treviso Servizi. Tale progetto voluto fortemente dai Consorzi Soci ha rafforzato ancora maggiormente il valore della Società Contarina nel panorama dei rifiuti, in linea inoltre con quanto voluto anche dalla Regione Veneto nell'identificare il bacino destra Piave. La progettazione del nuovo sistema di raccolta porta a porta e tariffa puntuale nel Comune di Treviso è stata sviluppata nel corso di tutto l'anno 2013. Nel mese di novembre è partita la fase di distribuzione dei contenitori alle utenze, composte da 40.112 utenze domestiche e 5.448 non domestiche. E' stato appositamente affittato un magazzino in Via Everardo a Villorba, in cui sono stati centralizzati l'allestimento dei contenitori e l'organizzazione della gestione dei mezzi e delle risorse umane destinate alla distribuzione, con coordinamento da parte di personale interno. Si è preliminarmente proceduto alla formazione degli addetti alla distribuzione (17) e degli autisti (9). Le squadre sono state divise in censitori domestici (n. 13 addetti e n. 8 autisti operativi dal lunedì al sabato) e censitori non domestici (n.4 addetti e n.1 autisti operativi da lunedì a venerdì). Sono impiegati 8 mezzi a pianale per le consegne domestiche (più uno di scorta), 2 per le non domestiche e 5 auto aziendali (4 per i censitori non domestiche e 1 per i responsabili del coordinamento distribuzione).

Il territorio di Treviso, ai fini della distribuzione, è stato diviso in 14 step, che dall'estrema periferia si sviluppano in senso circolare fino a raggiungere il Centro Storico. La distribuzione è iniziata a novembre dallo step 1 della zona periferica (Cintura Urbana), che comprende Sant'Angelo, Borgo Michelangelo, Santa Maria del Sile (parziale), Canizzano, San Vitale, per poi proseguire in senso orario in tutti i quartieri periferici.

Per le utenze domestiche alla data del 31/12/2013 è iniziato il censimento dello step 4 (completati i quartieri sopra indicati e San Giuseppe, Stiore, Monigo, San Liberale, Borgo Furo). Al 31/12/2013 sono state distribuiti i contenitori al 22% delle utenze domestiche e al 18% delle utenze non domestiche. Il progetto prevede di terminare le operazioni di distribuzione entro il mese di giugno 2014.

La strategia di comunicazione, da subito parte integrante del progetto, è stata studiata e definita nel corso del 2013. Nel mese di Ottobre c'è stata la presentazione pubblica alla presenza delle autorità locali con il conseguente avvio delle attività preliminari di comunicazione e informazione alla cittadinanza. Inoltre, è stata concretamente pianificata, e attuata sino allo step 4 della zona Cintura Urbana (S. Pelajo e S. Bona), sia la campagna di comunicazione generalista, principalmente attraverso pubbliche affissioni, come poster 6x3, striscioni, manifesti ma anche pubblicità dinamica sugli autobus, sia la campagna tecnico-informativa volta ad informare e sensibilizzare i cittadini attraverso una lettera dedicata con relativo allegato recapitata a casa loro per anticipare i momenti salienti dell'introduzione del nuovo sistema di raccolta porta a porta in atto ed invitarli alle serate informative da noi organizzate in funzione degli step. Nel solo 2013, rispetto ai primi quattro step, si sono tenute sei serate informative tutte su doppio turno - 18.00 e 20.30 - ad esclusione delle prime due che si sono svolte in un'unica sessione, con ampia partecipazione di pubblico. A supporto di tale attività il 14 dicembre è stato attivato l'InfoPoint itinerante, un servizio aggiuntivo presente sul territorio in affiancamento all'avvio del porta a porta. Con la distribuzione dei contenitori è stato consegnato a domicilio a tutte le nuove utenze interessate (22% delle utenze domestiche e al 18% delle utenze non domestiche) il materiale informativo predisposto, ovvero il manuale istruzioni per l'uso, la guida rapida ai servizi e l'EcoCalendario valido fino a Giugno 2014, il tutto disponibile su richiesta in inglese, francese, cinese.

## **ALTRI SERVIZI SUL TERRITORIO**

### **SERVIZIO DEPURATORI**

Il servizio di raccolta del rifiuto grigliato viene eseguito con un apposito giro dedicato a cadenza quindicinale. E' stato messo a punto un sistema di pesatura che consente di rilevare le pesate per ogni cassonetto vuotato.

Il conferimento della frazione raccolta avviene presso il nostro impianto di Lovadina e ciò consente di gestire in maniera più snella eventuali emergenze o recuperi segnalate dai gestori degli impianti.

### **SERVIZIO PULIZIA CESTINI**

Il servizio di raccolta presso i cestini procede regolarmente con svuotamento settimanale o bisettimanale per particolari casi. Attualmente vengono vuotati circa nr. 3.000 cestini nel Consorzio Priula, con una raccolta di kg 359.220 di rifiuto, e circa nr. 3.385 cestini. Nel Consorzio Treviso Tre, la raccolta viene effettuata con cadenza da settimanale a giornaliera per i cestini dei centri storici di Montebelluna e Castelfranco, con una raccolta di rifiuti di 441.320 kg. E' possibile avere la tracciabilità degli svuotamenti dei cestini poiché ogni cestino è dotato di trasponder e durante lo svuotamento viene letto con l'apposito lettore debitamente scaricato a fine giornata.

### **NETTURBINO DI QUARTIERE**

Il servizio netturbino di quartiere, nel bacino del Consorzio Priula, viene svolto con cadenze che variano da mensile a settimanale in funzione della criticità delle strade da pulire. Per i comuni di Spresiano, Nervesa della Battaglia, Giavera del Montello e Susegana un modulo settimanale del servizio viene svolto da Contarina con il giro ordinario del secco.

Il medesimo servizio nel territorio del bacino Treviso Tre viene svolto con cadenza da mensile a settimanale.

Il servizio viene svolto da Contarina presso i Comuni di Montebelluna, Castelfranco Veneto, Cavaso del Tomba e Paderno del Grappa. Presso i comuni di Montebelluna e Castelfranco Veneto, il netturbino è presente quattro giorni la settimana, mentre a Cavaso e Paderno una volta la settimana ed il servizio viene effettuato durante il giro ordinario del secco. Nel resto dei Comuni il servizio viene svolto dalla Cooperativa Alternativa.

### **CADITOIE E GRIGLIE**

Il servizio viene svolto da Contarina sia presso i Comuni del TV3 sia presso i Comuni del TV2 secondo specifico calendario. Il servizio viene monitorato mediante la rilevazione delle caditoie effettuate per ogni Comune, per via e per giorno di lavoro.

Anche le griglie presenti nei Comuni di Vedelago, Castelfranco, Montebelluna e Trevignano vengono regolarmente pulite con cadenza settimanale.

### **SPAZZAMENTO**

Il servizio di spazzamento nel bacino del Consorzio Priula è allineato al nuovo standard di 45 metri-spazzati/abitante/anno così come per il Consorzio TV3.

I calendari ed i percorsi realizzati vengono rispettati e svolti con regolarità.

E' inoltre in funzione lo spazzamento a "cantiere stradale" presso tutti i Comuni del Bacino TV2 e TV3. Il sistema permette di ottimizzare al massimo i percorsi e di ridurre al minimo i tempi d'esecuzione del servizio.

Prossimamente il residuo dello spazzato sarà conferito in isola di Travaso in Contarina, eliminando così la maggior parte dei cassoni dedicati posizionati ora presso i Card Consortili.

### **SERVIZI CIMITERIALI**

La società gestisce, per conto del Consorzio Priula, i servizi cimiteriali nei Comuni che hanno aderito al servizio integrato cimiteriale consortile (SCIC) ed al servizio cimiteriale operazioni primarie (SCOP).

I Comuni per i quali sono state effettuate nel corso del 2013 le predette attività sono i seguenti: Carbonera, Monastier di TV, Morgano, Ponzano Veneto, Preganziol, Treviso (dal 02.09.2013 oltre ai servizi e alla gestione dell'impianto di cremazione sito nel cimitero di Santa Bona) e Zenson di Piave (relativamente al servizio integrato), Maserada sul Piave, Roncade e S. Biagio di Callalta (per il servizio operazioni primarie).

Nell'ambito delle attività straordinarie di investimento cimiteriale di cui hanno usufruito i Comuni aderenti al Servizio Integrato Cimiteriale, si sono registrate le seguenti realizzazioni:

- per il Comune di Ponzano Veneto: manutenzione straordinaria di n. 50 tombe di famiglia presso il cimitero di Paderno;
- per il Comune di Zenson di Piave: redazione del Piano Regolatore Cimiteriale; realizzazione loculi ed ossari, ristrutturazione camera mortuaria e ricavo servizio igienico nel cimitero comunale;
- per il Comune di Morgano: redazione del Piano Regolatori Cimiteriale – in fase di approvazione.

### **SERVIZIO VERDE PUBBLICO**

La Società nell'anno 2013 ha effettuato il servizio di gestione del verde pubblico nei Comuni di Arcade, Casier, Maserada sul Piave, Roncade, Zenson di Piave e Treviso (dal 02.09.2013 comprendente anche i servizi di manutenzione dei canali e dei fossati cittadini).

### **SERVIZIO DISINFESTAZIONI**

Nell'anno 2013 la Società ha effettuato il servizio disinfestazioni richiesto dai Comuni di Breda di Piave, Monastier di TV, Ponzano Veneto e Zenson di Piave.

Oltre agli interventi richiesti dai predetti Comuni, sono stati eseguiti n. 213 interventi di disinfestazione da zanzara tigre su aree private e n. 98 interventi per altri servizi di disinfestazione sempre su aree private.

### **AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE**

#### **ORGANICI**

Si riporta di seguito l'andamento degli organici aziendali:

<b>situazione organici</b>	<b>totale dipendenti</b>	<b>operativi</b>	<b>impiegati</b>	<b>dirigenti</b>
Anno 2003	<b>227</b>	193	32	2
Anno 2004	<b>203</b>	170	31	2
Anno 2005	<b>187</b>	158	28	1
Anno 2006	<b>176</b>	147	28	1
Anno 2007	<b>178</b>	145	32	1
Anno 2008	<b>198</b>	156	41	1
Anno 2009	<b>300</b>	250	49	1
Anno 2010	<b>363</b>	303	59	1
Anno 2011	<b>448</b>	309	138	1
Anno 2012	<b>432</b>	301	130	1
Anno 2013	<b>579</b>	412	166	1

L'aumento significativo dell'organico rispetto all'anno precedente si spiega con l'acquisizione del personale della società Treviso Servizi, che è stata incorporata per fusione in Contarina S.p.A. a far data dal 1° novembre 2013. I dipendenti acquisiti ammontano a 118 unità (91 operai, 27 impiegati)

Nel corso dell'anno 2013 si sono registrate cinque uscite di personale per pensionamento, una delle quali a carico di un dipendente ex Treviso Servizi.

Oltre alle risorse riportate in tabella, l'azienda fa ricorso anche alla somministrazione di lavoro sia per motivi sostitutivi (malattie, infortuni, maternità), sia per la gestione della fase di start-up della raccolta porta a porta nel comune di Treviso. Nello specifico caso i lavoratori somministrati sono stati inseriti per le attività legate alla distribuzione dei contenitori e al censimento delle utenze per l'avvio del servizio di raccolta rifiuti nella città di Treviso, nonché per l'inserimento e la rettifica dei dati nel gestionale della tariffa.

Inoltre, nel corso dell'anno 2013 è proseguito il programma di stabilizzazione, o mediante contratto a termine o con contratto a tempo indeterminato, per risorse titolari di contratti di somministrazione in essere da molti mesi che ricoprono posizioni fisse e definite nell'organigramma.

### **LA FORMAZIONE DEL PERSONALE**

A rendiconto di tutte le attività di formazione dal 1° gennaio al 31 dicembre, nell'anno 2013 sono state realizzate 4.654 partecipazioni a corsi, erogando un totale di 14.799 ore di formazione.

Esplodendo il totale ore annue, le tre macrocategorie che sintetizzano l'offerta formativa aziendale risultano così distribuite:

<b>MACROCATEGORIE CORSI</b>	<b>ORE EROGATE</b>
RELAZIONALI	959
SICUREZZA	7.782
TECNICI	6.058
<b>TOTALE</b>	<b>14.799</b>

La formazione relazionale ha dato continuità ad alcuni progetti intrapresi nell'anno 2012, in particolare il percorso di coaching individuale ed orientamento strategico dedicato a Direzione e Primi Livelli, le sessioni di team coaching per le aree contabilità e recupero crediti e le attività dedicate alla costruzione del funzionigramma aziendale che ha coinvolto Direzione, Primi Livelli e Secondi Livelli.

Nel corso del 2013 sono state organizzate diverse azioni formative su public speaking e gestione dei conflitti, alle quali hanno preso parte soprattutto i dipendenti che hanno frequenti contatti con l'utenza e tutti coloro che hanno aderito al progetto "Formazione Formatori Contarina SpA" in occasione delle serate informative ed altri servizi specifici informativi e di sensibilizzazione sul territorio.



Alla Direzione è stata dedicata un'azione specifica rivolta alla costruzione di un management vincente secondo la vision e gli orientamenti del rugby.

A partire dal quarto trimestre del 2013 è stato dato avvio ad attività di condivisione di vision e mission aziendali e di integrazione fra i dipendenti di Contarina SpA e le nuove risorse provenienti da Treviso Servizi, atte a facilitare una visualizzazione collettiva del nuovo processo.

La formazione sulla sicurezza registra più della metà del monte ore formazione annue, determinato dall'avanzamento dei percorsi formativi su sicurezza generale e sui rischi specifici dei Lavoratori, in adeguamento all'Accordo Stato Regioni del 21.12.2011 e D.Lgs. 81/08, e sulla formazione rispetto all'utilizzo delle attrezzature di lavoro, in ottemperanza all'Accordo Stato Regioni del 22.02.2012.

Nel corso del 2013 sono stati organizzati i corsi base e di aggiornamento per Addetti alla Prevenzione Incendi, un corso di sensibilizzazione all'uso in sicurezza di attrezzature per la saldatura e il taglio con fiamma ossiacetilenica, l'aggiornamento RLS, un corso di sensibilizzazione al recupero in sicurezza dei gas fluorurati dagli impianti di condizionamento d'aria dei veicoli a motore, corsi vari di aggiornamento RSPP, ASPP e Coordinatore per la sicurezza in cantieri.

Oltre agli adempimenti obbligatori, la formazione sulla sicurezza contempla azioni di informazione e sensibilizzazione atte a veicolare misure di prevenzione, il valore della vita umana e la connotazione anche sociale del lavoro.

La formazione tecnico-specialistica ha visto un importante sviluppo nelle diverse aree aziendali mediante l'organizzazione di azioni formative ad hoc, finalizzate ad accrescere le competenze professionali di ruolo previste dal modello implementato in azienda. Il know-how aziendale è stato potenziato e condiviso mediante frequenti azioni formative gestite da formatori interni.

Relativamente ai costi, attraverso Fondimpresa, Fondirigenti e fondi Forma.Temp è stato finanziato quasi il 20% dei costi sostenuti.

#### **IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO, AI SENSI E PER GLI EFFETTI DI CUI AL D. LGS.**

#### **231/2011 (recante "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica").**

Contarina S.p.A. attribuisce particolare importanza al rispetto dei principi di legalità, lealtà e correttezza nella conduzione degli affari, sia da parte dei propri dipendenti, sia da parte di tutti i soggetti che a vario titolo collaborano con essa. In tale ottica, Contarina S.p.A., già dai precedenti esercizi, ha adottato un modello di organizzazione, gestione e controllo in conformità ai requisiti previsti dal D. Lgs. 231/2011 ed alle linee guida per l'adozione di modelli organizzativi elaborate dalle associazioni di categoria aderenti a Confindustria.

Il Modello rappresenta un insieme coerente di principi, procedure e disposizioni ed è finalizzato a prevenire la commissione di reati presupposti.

In sintesi il Modello si compone:

- del Codice etico di comportamento, che stabilisce le linee di condotta e gli standard di integrità e trasparenza alla quale devono attenersi tutti i dipendenti ed i collaboratori di Contarina nelle relazioni tra loro e con i terzi;
- della Parte Generale che illustra le finalità e principali caratteristiche del Modello;
- delle Parti Speciali contenenti i vari meccanismi di gestione e controllo predisposti ed elaborati in relazione a ciascun rischio di reato rilevante per la Società, che si basano su un dettagliato ed accurato apparato documentale costituito da organigramma aziendale, mansionario, protocolli e procedure, comprensivi anche della regolamentazione dei flussi informativi da e verso l'Organismo di vigilanza e di un adeguato sistema sanzionatorio;
- dell'appendice normativa.

Il Modello è stato aggiornato per garantire la perfetta interoperabilità con il Sistema di Gestione Qualità Aziendale. L'Organismo di Vigilanza, per il quale nel corso dell'esercizio è stato rinnovato l'incarico fino all'approvazione del Bilancio al 31.12.2013 ed è preposto al controllo del rispetto del Modello, si è riunito più volte nel del 2013 operando

collegialmente o singolarmente attraverso i singoli componenti, formulando note di osservazioni/suggerimenti e redigendo le proprie relazioni periodiche senza riscontrare violazioni al Modello.

### **INVESTIMENTI EFFETTUATI**

Nel corso dell'esercizio 2013 la Società ha incrementato le proprie immobilizzazioni ed ha ulteriormente consolidato la propria capacità produttiva, anche a seguito dell'importante operazione di fusione per incorporazione della società Treviso Servizi srl;

<b>Descrizione</b>	<b>Incrementi Contarina</b>	<b>Incrementi TVS</b>
Spese software	241.835	2.379
Avviamento - Disavanzo di fusione		807.719
Altre	461.936	39.843
Fabbricati industriali - officina -	92.591	-
Costruzioni leggere	760	4.867
Impianti e macchinari	8.537	114.231
Impianto trattamento Lovadina - SECCO -	41.871	-
Attrezzatura industr. e comm.le	359.875	222.009
Attrezzatura porta a porta - sostituzione -	1.096.358	-
Cespiti di valore minimo	5.332	-
Autoveicoli e trasporti interni	152.476	77.683
Mobili arredi e macch.ord.uff.	25.162	53.536
Macchine elettr. Ufficio	163.434	14.472
Impianto di Lovadina - cambio portone -	23.109	-
Contenitori per porta a porta per avvio Treviso	570.584	-
Terreno per costruzione Card	169.470	-
Card di proprietà	23.704	-
<b>Totale</b>	<b>3.425.622</b>	<b>1.336.741</b>

La tabella su riportata non rappresenta però il totale valore degli investimenti fatti dalla società in quanto oltre a quelli appostati direttamente a patrimonio della società vanno sommati quelli che Contarina ha acquisito con contratti di leasing. Nel 2013 sono stati sottoscritti 33 contratti di leasing per un importo complessivo di euro 1.996.837.

Si precisa che alla voce Avviamento - Disavanzo di fusione risulta allocato il maggior valore di iscrizione della partecipazione in Treviso Servizi rispetto al relativo patrimonio netto. Tale importo trae origine dall'implicito riconoscimento di un plusvalore all'azienda esercitata da Treviso servizi, fattispecie che trova altresì il conforto nella perizia di stima appositamente predisposta.

Non essendosi individuati singoli elementi dell'attivo o del passivo cui ragionevolmente attribuire il suddetto valore, questo è stato iscritto alla voce avviamento anche in considerazione delle sinergie e delle economie di scala derivanti dall'inserimento di Treviso Servizi nel gruppo a cui appartiene Contarina.

### **ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO**

La Società nel corso dell'esercizio 2013 ha continuato a svolgere attività di ricerca e sviluppo per innovazione tecnologica volta sia al miglioramento dei servizi offerti sia all'implementazione di nuovi; la programmazione costante di nuove attività e di rimodernamento per le vecchie ha visto, nell'anno in esame, un notevole sviluppo dell'attività di R&S; si confida che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati, con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda e sulla qualità dei servizi resi all'utenza.

Si riportano, brevemente, le attività di R&S svolte dalla società:

**Progetto 1** - Programma articolato di R&S a supporto dello sviluppo progressivo e continuativo di innovative soluzioni inerenti al consolidamento delle infrastrutture informatiche aziendali: gestione del magazzino, servizio di pulizia e di raccolta dei rifiuti dei mercati, localizzazione e gestione dei rifiuti

abbandonati, automazioni gestionali interne.

- Progetto 2** - Progetto sperimentale Treviso: applicazione modello di raccolta porta a porta per applicazione tariffa puntuale.
- Progetto 3** - Razionalizzazione Eco-sportello online: innovazione procedurale ed informatica.
- Progetto 4** - innovative procedure e metodologie per la produzione di combustibile speciale da rifiuti (progetto Hydrochar – carbonizzazione idrotermica a zero emissioni).
- Progetto 5** - “PTA”, evoluzione e reengineering impianti di gestione/smaltimento rifiuti.

#### **TRATTAMENTO CONTABILE DEI COSTI DI R&S**

Il costo sostenuto per le spese di ricerca e sviluppo di cui sopra, visto l’art. 2426 punto 5 del c.c., il principio contabile nazionale n. 24 ed in conformità all’art. 108 del D.P.R. 917/86 (TUIR), è stato considerato quale costo di esercizio ed imputato interamente a conto economico.

Si è ritenuto opportuno non procedere a capitalizzare tali costi nell’attivo patrimoniale in quanto si ritiene che debba prevalere il postulato civilistico della prudenza, anche in considerazione dell’aleatorietà della recuperabilità degli oneri in oggetto attraverso ricavi futuri.

#### **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E SOGGETTE A COMUNE CONTROLLO**

##### **Gruppo di appartenenza**

La Società è soggetta all’attività di direzione e coordinamento da parte sia del Consorzio Intercomunale Priula con sede in Fontane di Villorba (TV), Via Donatori del Sangue n. 1, sia del Consorzio – Azienda Intercomunale di Bacino TV 3 anch’esso con sede in Fontane di Villorba (TV), Via Donatori del Sangue n. 1.

Nel corso dell’esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllanti:

<b>Società</b>	<b>Crediti comm.li</b>	<b>Debiti comm.li</b>	<b>Altri debiti</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Costi</b>
Consorzio Intercomunale Priula	1.734.649	457.431	2.840.000	1.425.590	839.821
Consorzio Azienda Intercomunale TV3	282.129	531.150		176.863	644.407
<b>Totale</b>	<b>2.016.778</b>	<b>988.581</b>	<b>2.840.000</b>	<b>1.602.453</b>	<b>1.484.228</b>

#### **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Nel corso dell’esercizio si sono tenute n. 12 riunioni del Consiglio di Amministrazione a cui sono da aggiungere altre riunioni informali dei componenti del Consiglio che denotano una particolare attenzione alla gestione della Società ed alle problematiche connesse.

#### **AZIONI PROPRIE – AZIONI/QUOTE DI SOCIETA’ CONTROLLANTI**

Il capitale sociale è composto da n. 2.647.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 1,00 ciascuna.

Si evidenzia ai sensi dei punti numero 3) e 4) dell’art.2428 che la Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell’esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

#### **INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI ED ALLE INCERTEZZE CUI LA SOCIETA’ E’ ESPOSTA**

Con riferimento al n. 6 bis del comma 2 dell'articolo 2428 cc, segnaliamo che gli unici rapporti di natura finanziaria cui è ricorsa la Società fanno riferimento all'indebitamento bancario ed ai contratti di leasing sottoscritti al fine di perfezionare l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche. La Società non ha posto in essere nel corso dell'esercizio 2013 e nei precedenti, altre operazioni di finanza od impieghi extraoperativi.

Si ritiene che la Società non sia esposta ad un rischio credito superiore alla media di settore, considerando che i crediti sono vantati nei confronti di soggetti di consolidata affidabilità, quali Società ed Enti Pubblici per i conferimenti all'impianto di smaltimento, e nei confronti degli utenti per i servizi di raccolta RSU, per i quali, attesa la modesta incidenza dei singoli crediti sul totale, si ritiene non sussistano rischi particolari causati dalla solvibilità dell'utenza. A presidio di residuali rischi possibili su crediti risulta comunque stanziato un apposito fondo svalutazione.

Per quanto concerne la liquidità, la Società è ricorsa all'indebitamento bancario per finanziare l'acquisto di immobilizzazioni tecniche e per fronteggiare gli inevitabili sfasamenti temporali che caratterizzano le entrate e le uscite finanziarie, per un maggior dettaglio si rimanda alla sezione deputata all'esame dei principali indicatori economici e finanziari.

Per quanto concerne i rischi connessi al mercato di riferimento, si rimanda a quanto evidenziato nelle note introduttive.

### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non ci sono fatti significativi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che meritano di essere qui descritti. Va ricordato però che in data 16/01/2014 il Consiglio di Amministrazione della società ha adottato con proprio provvedimento il piano investimenti anno 2014 e il piano pluriennale 2014-2016 che vedrà la Società impegnata su diversi fronti.

### **SEDI SECONDARIE ED INFORMAZIONI ATTINENTI ALL'AMBIENTE ED AL PERSONALE**

Ai sensi dell'art. 2428 c.c., ultimo comma si rende altresì noto che la Società svolge la propria attività nella sede di Spresiano (TV) via Vittorio Veneto n. 6 e nell'ufficio amministrativo sito in Villorba (TV) Via Donatori del Sangue n. 1 Loc. Fontane, nonché presso la sede operativa di Trevignano in Via Istituto Agrario 31. Con la fusione di Treviso Servizi in Contarina sono state aperte inoltre le sedi di Via Santa Barbara 18 di Treviso, Strada del cimitero si San Lazzaro n.6 di Treviso, Via Riccioli di Treviso e Via Everardo sec. IX 2 anche questi a Treviso.

Tenuto in considerazione che l'impresa ha un proprio ruolo sociale, dato dalla presenza sul territorio e dai numerosi soggetti che, a vario titolo, si relazionano con essa, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti il personale e l'ambiente.

#### **Personale**

Nel corso dell'esercizio i rapporti con il personale non hanno presentato particolari e significative conflittualità ancorché, si segnala, alcuni dipendenti hanno promosso vertenze nei confronti della società, alcune delle quali concluse con atti transattivi ed altre in via di definizione.

Sotto il profilo degli infortuni sul lavoro si segnala l'infortunio 16/08/2013 che ha interessato un dipendente addetto a raccolte. Tutt'ora la persona è assente in infortunio.

Analogamente non si sono registrate problematiche od addebiti in ordine a malattie professionali e/o cause che, su tali argomenti, a vario titolo abbiano visto la società contrapposta a dipendenti od ex dipendenti.

Anche nel corso dell'esercizio è stata prestata la massima attenzione ai temi della sicurezza del personale e della prevenzione degli infortuni sul luogo di lavoro.

#### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente addebitabili all'attività della Società, che anzi ha continuato a prestare la massima attenzione ai temi ambientali.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Assieme alla realizzazione del piano pluriennale adottato, la Società, come primo step, dovrà portare a regime il sistema porta a porta nella città di Treviso. Nel corso dei prossimi anni la Società dovrà completare il progetto di modifica degli impianti per renderli adeguati alle prescrizioni della Pubblica Amministrazione, alle nuove esigenze di miglioramento, alle migliori tecniche sopravvenute, alle richieste del mercato, nonché per migliorarne ulteriormente le performance sia sotto l'aspetto delle emissioni che dei consumi e procedere quindi sulla via dell'attuazione del ciclo integrato dei rifiuti, valorizzando al massimo tutti i materiali raccolti.

Dovrà inoltre essere completato l'ammodernamento del parco mezzi e lo sviluppo di nuove metodologie di raccolta, che rendano più efficiente il sistema e che massimizzino la qualità dei materiali raccolti, con lo scopo di aumentare ulteriormente i materiali riutilizzabili e quindi valorizzabili.

## **PRINCIPALI INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI**

Di seguito verranno riportate le informazioni richieste dall'art. 2428 del Codice Civile.

<b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO</b>					
<i>Attivo</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<i>Passivo</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>23.728.147</b>	<b>22.339.293</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>15.716.224</b>	<b>10.893.067</b>
Immobilizzazioni immateriali	4.365.870	3.952.579	Capitale sociale	2.647.000	2.647.000
Immobilizzazioni materiali	18.567.014	17.866.115	Riserve	13.069.224	8.246.067
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	795.263	520.599			
			<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>4.409.786</b>	<b>4.595.283</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>34.066.329</b>	<b>30.286.758</b>			
Magazzino	955.769	772.046			
Liquidità differite	31.046.895	28.109.489	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>37.668.466</b>	<b>37.137.701</b>
Liquidità immediate	2.063.665	1.405.223			
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>57.794.476</b>	<b>52.626.051</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>57.794.476</b>	<b>52.626.051</b>

Lo schema riportato riclassifica le attività e le passività in base alla loro tendenza ad essere "monetizzate"; attivo e passivo riportano, in ordine crescente, gli elementi patrimoniali in relazione alla loro "liquidità" ed "esigibilità".

L'attivo fisso deve essere correlato alle fonti di finanziamento (passività) destinate a permanere durevolmente in azienda, quali i mezzi propri e le passività consolidate; in maniera speculare, l'equilibrio finanziario si raggiunge quando l'attivo circolante è superiore alle passività correnti.

I fondi per rischi ed oneri, a fronte dell'incertezza che riguarda la manifestazione delle fattispecie sottostanti, sono stati prudenzialmente considerati unitamente alle passività a breve, ancorché possa logicamente ipotizzarsi un loro riassorbimento nel medio-lungo periodo.

L'esercizio in commento è stato caratterizzato da due operazioni significative: l'incorporazione di Treviso Servizi ed il versamento in c/capitale effettuato dai Soci per un importo pari a 4.000.000 di Euro, oltre che da un importante piano di investimenti, effettuati tramite lo strumento del leasing finanziario. L'acquisizione di Treviso Servizi ha avuto impatto principalmente sull'attivo circolante, per effetto dell'incremento dei crediti verso l'utenza, mentre ha avuto un impatto minore sull'attivo immobilizzato.

Le immobilizzazioni tecniche sono aumentate principalmente per effetto degli investimenti effettuati in vista dell'avvio, nel Comune di Treviso, del sistema di raccolta con il metodo "porta a porta spinto".

Il versamento in c/capitale effettuato dai Soci ha migliorato la struttura patrimoniale del bilancio, ed ha generato un incremento dell'incidenza dei mezzi propri sul totale fonti di finanziamento.

Appare significativo inoltre l'aumento delle liquidità immediate, il quale, se considerato unitamente alla diminuzione del debito bancario, indica che l'incremento del circolante e delle immobilizzazioni, dovuti essenzialmente all'acquisizione delle utenze del Comune di Treviso, è stato finanziato con mezzi propri, in primis tramite il versamento dei soci.

L'esame tendenziale mostra un significativo miglioramento della copertura delle immobilizzazioni, dovuto al suddetto versamento dei soci ed alla politica aziendale preordinata a mantenere in Società le risorse generate dalla gestione

operativa.

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE					
Attivo	2013	2012	Passivo	2013	2012
<b>CAPITALE INVESTITO OPERATIVO</b>	<b>57.794.476</b>	<b>52.626.051</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	15.716.224	10.893.067
			<b>PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	11.995.386	15.773.393
<b>IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
			<b>PASSIVITA' OPERATIVE</b>	30.082.866	25.959.591
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>57.794.476</b>	<b>52.626.051</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>57.794.476</b>	<b>52.626.051</b>

Lo schema riportato riclassifica le attività e le passività in base alla appartenenza o meno alla gestione operativa; come desumibile dal relativo esame, tutte le attività si riferiscono ad impieghi operativi, circostanza che discende dal fatto che la Società non ha gestioni accessorie e che tutte le fonti di finanziamento sono destinate a supportare l'attività caratteristica. Le passività operative sono logicamente aumentate per effetto della già indicata espansione del bacino d'utenza; le passività di finanziamento sono diminuite attesa la circostanza che i debiti verso i Consorzi soci per finanziamenti sono stati convertiti in un versamento a titolo di capitale per l'intero importo (Euro 4.000.000).

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
		2013	2012
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-8.011.923	-11.446.226
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,66	0,49
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	-3.602.137	-6.850.943
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	0,85	0,69

La precedente analisi, concernente il deciso miglioramento della liquidità aziendale e l'incremento dei mezzi propri, trova conforto negli indicatori riportati, i quali sintetizzano numericamente la relazione intercorrente tra le fonti a medio lungo e l'attivo immobilizzato e, con analogo significato, il rapporto tra le indicate grandezze. L'analisi tendenziale conferma il miglioramento, in termini percentuali, della copertura delle immobilizzazioni.

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
		2013	2012
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	2,68	3,83
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,76	1,45

Gli indici di struttura evidenziano il rapporto che intercorre tra le varie fonti di finanziamento (mezzi propri e mezzi di terzi); si assiste ad una significativa diminuzione delle passività rispetto ai mezzi propri, grazie alla conversione del finanziamento soci in un versamento a titolo di capitale ed risultato positivo dell'esercizio.

INDICATORI DI SOLVIBILITA'			
		2013	2012
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	-3.602.137	-6.850.943
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	0,90	0,82
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	-4.557.906	-7.622.989
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,88	0,79

Gli indicatori di solvibilità raffrontano i debiti e le attività a breve termine.

Il margine di disponibilità presenta un valore negativo (è sostanzialmente identico al precedente margine secondario di

struttura) ed indica che le attività circolanti (comprese le rimanenze) sono inferiori ai debiti a breve termine (esigibili nell'anno); il relativo quoziente esprime numericamente il rapporto tra le due grandezze.

Il margine ed il quoziente di tesoreria raffrontano le stesse grandezze del precedente indicatore, togliendo però, dal computo delle attività, le rimanenze di magazzino; l'indicatore di cui trattasi raffronta quindi debiti e crediti.

Tali indicatori confermano la precedente analisi, evidenziando un miglioramento della correlazione temporale esistente tra fonti ed impieghi.

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>		
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Ricavi delle vendite	80.738.277	65.107.746
Produzione interna	387.869	0
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>81.126.146</b>	<b>65.107.746</b>
Costi esterni operativi	(42.032.199)	(39.084.858)
<b>Valore aggiunto</b>	<b>39.093.947</b>	<b>26.022.888</b>
Risultato dell'area accessoria	(1.146.133)	3.423.286
Costi del personale	(25.540.494)	(19.068.417)
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>12.407.320</b>	<b>10.377.757</b>
Ammortamenti e accantonamenti	(9.030.293)	(7.896.314)
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>3.377.027</b>	<b>2.481.443</b>
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	(123.973)	(126.703)
Risultato dell'area straordinaria	2	520.601
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>3.253.056</b>	<b>2.875.341</b>
Imposte sul reddito	(2.429.898)	(2.092.320)
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>823.158</b>	<b>783.021</b>

Il precedente schema di conto economico evidenzia alcuni significativi aggregati intermedi, quali il valore aggiunto, il MOL (inteso dalla Società come la sommatoria del risultato operativo, degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali, degli accantonamenti ai fondi rischi e oneri ed al fondo svalutazione crediti), il Risultato Operativo prima della gestione straordinaria, finanziaria e delle imposte.

L'analisi del conto economico rispecchia ovviamente quanto evidenziato nei precedenti paragrafi della presente Relazione: il valore della produzione è aumentato significativamente in quanto, per effetto della retrodatazione che ha caratterizzato l'incorporazione di Treviso Servizi, da un punto di vista contabile è come se Contarina avesse eseguito in proprio le attività svolte dall'incorporata sin dal primo gennaio 2013.

Il valore aggiunto è aumentato considerevolmente atteso che, anche l'incorporata, prestava servizi ad alta intensità di manodopera; la gestione dell'area accessoria è peggiorata, tuttavia, non risulta confrontabile con l'esercizio precedente, caratterizzato dall'operazione di riqualificazione della discarica "Tiretta" con la conseguente realizzazione del correlato parco fotovoltaico.

Gli ammortamenti sono aumentati, atteso l'incremento degli immobilizzi connesso all'incorporazione di Treviso Servizi e così anche gli accantonamenti, che hanno interessato essenzialmente i crediti commerciali, anche questi aumentati per effetto della più volte citata operazione.

La società ha ampliato il bacino d'utenza ed ha incominciato a dotarsi dei mezzi necessari allo sviluppo del nuovo metodo di raccolta per circa 80.000 nuove utenze. Analogamente sono state dedicate risorse per lo sviluppo e l'ammmodernamento degli impianti. Il miglioramento dell'area finanziari assume quindi importanza alla luce delle risorse dedicate ai nuovi investimenti.

Le imposte appaiono significativamente aumentate, ma tale fattispecie deve essere letta considerando che, nell'esercizio, sono state assorbite parte delle imposte anticipate ereditate da Treviso Servizi; in difetto di tale operazione la voce in commento sarebbe rimasta sostanzialmente invariata, anche grazie alle novità normative che hanno interessato la deducibilità delle perdite su crediti.

<b>INDICI DI REDDITIVITA'</b>			
		<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>ROE netto</b>	<i>Risultato netto/Mezzi propri</i>	5,24%	7,19%
<b>ROE lordo</b>	<i>Risultato lordo/Mezzi propri</i>	20,70%	26,40%
<b>ROI</b>	<i>Risultato operativo/(CIO - Passività operative)</i>	12,19%	9,31%
<b>ROS</b>	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	4,18%	3,81%

Gli indicatori di redditività, che rapportano il risultato di esercizio (nelle diverse configurazioni) ai mezzi propri ed al capitale operativo netto, confermano quanto evidenziato a commento del conto economico riclassificato.

Il risultato netto sui mezzi propri appare diminuito rispetto all'esercizio precedente, tale fattispecie trova la propria spiegazione essenzialmente nell'aumento dei mezzi propri dovuto al versamento effettuato dai soci in conto capitale; l'utile è rimasto sostanzialmente in linea con l'anno precedente e pertanto l'indice in esame risulta peggiorato.

Analoga spiegazione trova la diminuita incidenza del risultato lordo sui mezzi propri.

Il risultato operativo rapportato alle attività operative nette segnala un miglioramento, non particolarmente significativo in quanto trae origine essenzialmente dalla conversione del finanziamento soci (precedentemente appostato tra le passività operative) in un versamento in c/capitale.

Il risultato operativo rapportato alle vendite appare in linea con il precedente esercizio, atteso che sono aumentate entrambe le grandezze confrontate; i ricavi per l'aumento del bacino d'utenza ed il risultato operativo in quanto, rispetto allo scorso esercizio, l'utile netto non è influenzato da componenti straordinarie.

A latere dei risultati conseguiti, si segnala che per la Società, affidataria di un servizio come quello della gestione integrata del ciclo rifiuti solidi urbani, appare di particolare importanza analizzare la gestione, pur nell'economicità del servizio, nell'ottica del servizio offerto alla collettività ed anche in tale contesto i risultati conseguiti non possono che ritenersi soddisfacenti.

#### **DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO**

Si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 823.158=, per intero a riserva straordinaria.

AssicurandoVi che i criteri adottati nella redazione del bilancio al 31/12/2013 sono quelli previsti dal Codice Civile, dalle leggi speciali in materia e dai Principi Contabili, Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato. Lovadina di Spresiano (TV), li 31 marzo 2014

**IL PRESIDENTE DEL CDA**  
**Dott. Franco Zanata**