



CITTÁ DI CONEGLIANO
Provincia di Treviso

BILANCIO CONSOLIDATO 2015
DEL GRUPPO “AMMINISTRAZIONE PUBBLICA
COMUNE DI CONEGLIANO”



**CONTO ECONOMICO 2015
CONSOLIDATO**

BILANCIO CONSOLIDATO: CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2015	Anno 2014	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	17.630.632,90	15.111.476,29		
2	Proventi da fondi perequativi	26.536,06	1.122.717,61		
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.237.854,93	1.910.369,00		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	295.346,27	142.641,50		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.622.025,13	3.336.075,21		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	1.972,03	1.377,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	5.659.491,07	5.768.184,51		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	6.006,82	-6.100,38	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	18.581,21	13.241,02	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	12.873,06	1.893.096,16	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		27.511.319,48	29.293.077,92		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	655.960,45	733.848,02	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	9.169.959,95	9.491.963,06	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	614.684,36	472.936,06	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	3.186.382,32	3.342.869,34		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	60.000,00	60.000,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	46.000,00	37.500,00		
13	Personale	8.238.860,64	8.244.142,59	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	29.077,06	32.490,27	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	4.339.020,40	4.894.168,11	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	9.090,20	8.637,98	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	13.665,62	6.506,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	100.893,39	B12	B12
17	Altri accantonamenti	924.189,25	926.600,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.241.532,03	1.033.110,65	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		28.528.422,28	29.385.665,47		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-1.017.102,80	-92.587,55		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	430.194,58	356.676,40		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	24.546,52	59.706,60	C16	C16
Totale proventi finanziari		454.741,10	416.383,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	897.273,22	1.154.617,99		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		897.273,22	1.154.617,99		
totale (C)		-442.532,12	-738.234,99		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	2.840.799,15	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	9.007,42	D19	D19
totale (D)		2.840.799,15	-9.007,42		

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				E20	E20
24	<u>Proventi straordinari</u>				
a	Proventi da permessi di costruire Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	614.284,45	1.852.744,75		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	289.542,85	154.490,52		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	52.626,73		
	totale proventi	903.827,30	2.059.862,00		
25	<u>Oneri straordinari</u>			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	55.000,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	32.101,46	130.853,15		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	5.400,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	204,88		E21d
	totale oneri	87.101,46	136.458,03		
	Totale (E) (E20-E21)	816.725,84	1.923.403,97		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	2.197.890,07	1.083.574,01		
26	Imposte (**)	552.408,55	529.775,27	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	1.645.481,52	553.798,74	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	4.097.472,02	696.272,13		

(**) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.



STATO PATRIMONIALE 2015
CONSOLIDATO

BILANCIO CONSOLIDATO: STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2015	Anno 2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.285,84	1.044,16	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	82.719,64	104.571,27	BI6	BI6
9	altre	1.158.198,63	981.945,40	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.242.204,11	1.087.560,83		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali				
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	1.070.665,01	1.117.714,80		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1	Terreni	6.934.206,54	4.691.297,47	BI11	BI11
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	62.234.082,48	63.760.010,61		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	3.270.729,46	3.023.741,24	BI12	BI12
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	177.908,39	204.695,08	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	44.932,35	90.551,27		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	97.631,38	97.495,52		
2.7	Mobili e arredi	76.774,21	63.075,81		
2.8	Infrastrutture	45.003.376,82	45.268.114,85		
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	12.767.836,91	13.078.160,65		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.384.894,87	1.917.222,74	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	134.063.038,42	133.312.080,04		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in			BI11	BI11
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BI11a	BI11a
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BI11b	BI11b
c	<i>altri soggetti</i>	6.685.862,36	3.845.063,21		
2	Crediti verso			BI12	BI12
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BI12a	BI12a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BI12b	BI12b
d	<i>altri soggetti</i>	290,34	200,20	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BI13	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	6.686.152,70	3.845.263,41		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	141.991.395,23	138.244.904,28		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>				
	Totale	127.285,79	134.697,71	CI	CI
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	625.113,19	422.531,06		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	55.793,28	90.549,67		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2015	Anno 2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche	3.173.381,22	5.029.463,05		
b	imprese controllate	0,00	15.127,94		CI2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CI3	CI3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	7.018.121,49	3.237.713,82	CI1	CI1
4	Altri Crediti			CI5	CI5
a	verso l'erario	690.311,20	515.134,58		
b	per attività svolta per c/terzi	164.231,10	162.526,35		
c	altri	198.117,95	1.880.509,20		
	Totale crediti	11.925.069,43	11.353.555,67		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria				
a	Istituto tesoriere	11.672.013,07	13.016.172,66		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	177.262,12		
2	Altri depositi bancari e postali	752.173,82	1.147.009,03	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	1.785,52	346,32	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	12.425.972,41	14.340.790,13		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	24.478.327,63	25.829.043,51		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	7.906,10	D	D
2	Risconti attivi	11.163,89	8.088,63	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	11.163,89	15.994,73		
	TOTALE DELL'ATTIVO	166.480.886,75	164.089.942,52		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

BILANCIO CONSOLIDATO: STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2015	Anno 2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	69.718.628,50	69.467.448,99	AI	AI
II	Riserve	390,40			
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	478.641,21	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	24.787.255,14	26.620.225,16	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	34.737.003,82	32.894.045,73		
III	Risultato economico dell'esercizio	5.763.805,60	553.798,74	AIX	AIX
Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi		135.007.083,46	130.014.159,83		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		2.251.019,60	0,00		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		-4.097.472,02	696.272,13		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		-1.846.452,42	696.272,13		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		133.160.631,04	130.014.159,83		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	altri	732.510,07	575.569,11	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		732.510,07	575.569,11		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		157.973,12	163.973,25	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		157.973,12	163.973,25		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	prestiti obbligazionari	4.925.001,78	5.376.801,42	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	3.100.763,99	3.378.996,41	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	13.975.287,61	15.628.630,02	D5	
2	Debiti verso fornitori	5.450.952,90	5.163.216,94	D7	D6
3	Acconti	763.749,84	359.988,33	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	193.247,27	199.722,57		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	21.293,58	16.939,46	D10	D9
e	altri soggetti	830.049,64	1.020.614,96		
5	altri debiti	0,00	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	198.081,75	119.402,25		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	54.257,55	82.176,22		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	1.115.987,66	0,00		
d	<i>altri</i>	970.642,94	1.052.578,94		
TOTALE DEBITI (D)		31.599.316,51	32.399.067,52		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	18.742,08	190.960,79	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	158.436,85	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	653.277,08	746.212,02		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		830.456,01	937.172,81		
TOTALE DEL PASSIVO		166.480.886,75	164.089.942,52		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	11.546.536,99	14.149.135,39		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		

4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7) garanzie prestate a altre imprese	256.074,25	250.778,83		
TOTALE CONTI D'ORDINE	11.802.611,24	14.399.914,22		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)



**RELAZIONE SULLA GESTIONE
NOTA INTEGRATIVA**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO esercizio 2015

GRUPPO COMUNE DI CONEGLIANO

NORMATIVA

Il tema del consolidamento dei conti per il controllo della finanza pubblica è uno degli aspetti principali affrontato dal recente processo di riforma della pubblica amministrazione che è in corso dall'anno 2009.

In particolare questo tema è stato toccato dalla legge di riforma della contabilità pubblica (L. 196/2009 e D. Lgs. 118/2011) e dalla legge di attuazione del federalismo fiscale (L. 42/2009).

La legge n. 42 del 05/05/2009, in materia di federalismo fiscale, in attuazione dell'art. 119 della Costituzione all'art. 2 – stabilisce che vengono definiti e individuati...i principi fondamentali per la redazione, entro un determinato termine, dei bilanci consolidati delle regioni e degli enti locali in modo tale da assicurare le informazioni relative ai servizi esternalizzati, con previsione di sanzioni a carico dell'ente in caso di mancato rispetto di tale termine.

Successivamente il Decreto Legislativo del 23/06/2011 n. 118 che regola le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, recita: "Le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 2, comma 1 e 2 (Regioni, Comuni, Province, città metropolitane, comunità montane, comunità isolate, unioni di comuni ed enti strumentali delle amministrazioni) adottano comuni schemi di bilancio finanziari, economici e patrimoniali e comuni schemi di bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate ed altri organismi controllati".

Infine il D.L. 174 del 10/10/2012 ha introdotto, indirettamente, l'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato per le Province ed i comuni, andando ad integrare il TUEL con l'articolo 147 – *quater*, disponendo che "i risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica".

Per gli Enti Locali, in particolare quelli come il Comune di Conegliano che hanno partecipato alla sperimentazione contabile di cui al D. Lgs. 118/2011 a far tempo dall'anno 2014, le modalità di consolidamento dei bilanci con le proprie società partecipate sono definite dal principio contabile n. 3 (allegato 4 DPCM sperimentazione).

Tale principio prevede che gli enti che partecipano alla sperimentazione di cui all'art. 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, redigono un bilancio consolidato che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

Il principio contabile applicato definisce le regole operative, tecniche e contabili che devono essere seguite per redigere il bilancio consolidato.

In particolare secondo tale principio, il bilancio consolidato deve consentire di sopperire alle carenze informative e valutative del bilancio dell'ente, consentire una migliore pianificazione e programmazione del gruppo e ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica.

Dal 2014 il bilancio consolidato è obbligatorio per tutti gli enti che hanno aderito alla sperimentazione, con esclusione dei comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti ed è composto dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dai relativi allegati.

E' riferito alla data di chiusura del 31 dicembre di ciascun esercizio, è predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento individuata dall'ente Capogruppo e deve essere approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento.

FUNZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

La redazione del Bilancio consolidato per gli enti locali nasce dalla necessità del Governo centrale di conoscere e tenere sotto controllo la spesa pubblica nel suo complesso.

La conoscenza dei conti nel pubblico, ha come scopo principale la ricostruzione dei flussi delle risorse finanziarie per valutarne l'efficacia. Deve quindi riguardare tutte le iniziative dell'ente, comprese quelle poste in essere da altri soggetti giuridici, quali gli organismi partecipati.

L'accentuarsi del fenomeno dell'affidamento dei servizi comunali a soggetti terzi, attraverso società, spesso a partecipazione pubblica e a volte di intera proprietà dell'ente locale, induce a esplorare e definire le modalità di rappresentazione dei dati di bilancio di queste gestioni che, diversamente, sfuggirebbero ad una valutazione unitaria.

Il bilancio consolidato può essere quindi definito come strumento per la conoscenza e l'elaborazione di informazioni e risultati, finalizzato a orientare la pianificazione e la programmazione del "Gruppo" (che si esprime con il Documento Unico di Programmazione e con il Bilancio di Previsione).

Tra i vantaggi conseguenti alla formazione del Bilancio Consolidato si possono evidenziare una maggiore trasparenza nei costi dei servizi, una migliore efficienza negli stessi dovuta a una programmazione complessiva del Gruppo, una migliore risposta alla necessità di ricostruzione dei costi dei servizi offerti.

Il bilancio consolidato deve rappresentare uno strumento per superare le carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, permettendo una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo.

Esso deve consentire all'ente a capo del "Gruppo amministrazione pubblica" di disporre di un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia gli organismi – societari e non – in cui si articola il gruppo di cui l'ente è a capo.

Infine, il bilancio consolidato deve fornire una visione complessiva delle consistenze patrimoniali e finanziarie, così come del risultato economico, di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica.

Il Bilancio Consolidato attribuisce al Comune un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo e dovrà trovare un adeguato apporto da parte di tutti gli attori del Gruppo del Comune di Conegliano che dovranno attenersi scrupolosamente alle direttive fornite dal Comune. In particolare, gli organismi partecipati dovranno rapportarsi con gli organi/uffici competenti del Comune, in un'ottica di collaborazione, di coordinamento e di confronti continui.

NOTA INTEGRATIVA

Il Bilancio Consolidato del Gruppo Comune di Conegliano, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria degli Enti e delle Società che compongono il Gruppo, identificate dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 232 del 09.06.2016.

Il Gruppo Comune di Conegliano è costituito da:

Denominazione / Ragione Sociale	Tipologia Soggetto	Quota di Partecipazione
CONEGLIANO SERVIZI SPA	Società Controllata	100%
ASCO HOLDING SPA	Società Partecipata	2,74%
PIAVE SERVIZI SRL	Società Partecipata	8,6567% - prima della fusione 8,7018% - dopo la fusione con SISP Srl
SOCIETÀ INTERMODALE VITTORIOSE SRL	Società Partecipata	2,48%
SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL – chiusa il 31.12.2015 a seguito fusione con PIAVE SERVIZI Srl	Società Partecipata	12,986%
CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE (EX AATO)	Ente di diritto Pubblico	0,0413% - quota in rapporto al numero di abitanti
CONSIGLIO DI BACINO SINISTRA PIAVE	Ente di diritto Pubblico	11,30% - quota in rapporto al numero di abitanti
CONSORZIO SERVIZI IGIENE E TERRITORIO	Consorzio Volontario senza Capitale Sociale	11,30% - quota in rapporto al numero di abitanti
RES TIPICA INCOMUNE SCRL IN LIQUIDAZIONE	Società Partecipata	0,906%
FONDAZIONE PER L'INSEGNAMENTO ENOLOGICO ED AGRARIO	Fondazione	33,33%
FONDAZIONE ITS PER IL MADE IN ITALY	Fondazione	-----

Con la medesima deliberazione è stata definita la c.d. area di consolidamento, che identifica gli enti e le società per le quali dovrà, ai sensi del disposto del Principio Contabile Applicato al Bilancio Consolidato (allegato 4/4 all' art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n.126), essere effettuato il consolidamento del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Nel caso del Gruppo Comune di Conegliano, l'area di consolidamento è:

Denominazione / Ragione Sociale	Quota di Partecipazione
CONEGLIANO SERVIZI SPA	100,00%
SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL	12,986%

La metodologia di consolidamento, dopo aver effettuato le elisioni delle operazioni infragruppo, è stata la seguente:

Denominazione / Ragione Sociale	Tipo Consolidamento
CONEGLIANO SERVIZI SPA	Integrale
SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL	Proporzionale

Il consolidamento proporzionale consiste nel riportare le diverse poste del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale per la quota di partecipazione della Capogruppo, mentre il consolidamento integrale consiste nel considerare interamente le poste iscritte nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale ed evidenziare le quote di pertinenza di terzi.

Nella tabella sottostante sono elencate le società escluse dal consolidamento:

Denominazione / Ragione Sociale	Quota di Partecipazione	Incidenza Attivo Patrimoniale	Incidenza Patrimonio Netto	Incidenza Ricavi Caratteristici	Motivo di Irrilevanza
ASCO HOLDING SPA	2,74%	156,4376%	191,0066%	1,4455%	Incidenze % non significative
PIAVE SERVIZI SRL	8,6567%	0,0732%	0,0235%	0,1686%	Incidenze % non significative
SOCIETÀ INTERMODALE VITTORIOSE SRL	2,48%	0,9771%	0,2878%	0,2120%	Incidenze % non significative
CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE (EX AATO)	0,0413	13,2867%	1,8556%	2,0561%	Partecipazione < 1%
CIT	Quota in rapporto a numero di abitanti	10,6477%	3,8596%	5,7169%	Incidenze % non significative
RES TIPICA INCOMUNE SCRL IN LIQUIDAZIONE	0,906%	0,1444%	-0,0319%	0,0000%	Partecipazione < 1%
FONDAZIONE PER L'INSEGNAMENTO ENOLOGICO ED AGRARIO	33,33%	0,2434%	0,0000%	0,0000%	Incidenze % non significative
FONDAZIONE ITS PER IL MADE IN ITALY	----	0,0000%	0,0000%	0,0000%	Incidenze % non significative

Criteri di Valutazione

I criteri di valutazione sono stati resi omogenei al fine di rendere confrontabili e congruenti i dati iscritti nei diversi bilanci degli enti e delle società incluse nel consolidamento.

Immobilizzazioni Immateriali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 c.c., al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

	COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA	SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL	TOTALE
<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>				
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	1.285,84	1.285,84
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00
Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	82.719,64	0,00	0,00	82.719,64
Altre	1.147.401,39	0,00	10.797,24	1.158.198,63
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.230.121,03	0,00	12.083,08	1.242.204,11

Immobilizzazioni Materiali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C., al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

	COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA	SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL	TOTALE
<u>BENI DEMANIALI</u>				
Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	1.070.665,01	0,00	0,00	1.070.665,01
Infrastrutture	0,00	0,00	3.270.729,46	3.270.729,46
Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>				
Terreni	6.837.295,77	0,00	96.910,77	6.934.206,54
Fabbricati	57.929.442,20	4.128.032,68	176.607,60	62.234.082,48
Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	149.033,65	0,00	28.874,74	177.908,39
Mezzi di trasporto	44.932,35	0,00	0,00	44.932,35
Macchine per ufficio e hardware	91.021,98	2.935,06	3.674,34	97.631,38
Mobili e arredi	56.702,40	0,00	20.071,81	76.774,21
Infrastrutture	44.994.007,81	0,00	9.369,01	45.003.376,82
Altri beni materiali	12.767.836,91	0,00	0,00	12.767.836,91
Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.309.143,61	0,00	75.751,26	2.384.894,87
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	126.250.081,69	4.130.967,74	3.681.988,99	134.063.038,42

Immobilizzazioni Finanziarie:

Le poste iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono oggetto di un trattamento particolare in fase di consolidamento, in quanto le attività iscritte nel bilancio della Capogruppo si elidono con il Patrimonio Netto delle società incluse nel Gruppo di consolidamento.

Nella redazione dello Stato Patrimoniale della Capogruppo, le immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte al valore del Patrimonio Netto.

Crediti:

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. L'importo iscritto è al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

	COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA	SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL	TOTALE
Crediti di natura tributaria				
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri crediti da tributi</i>	625.113,19	0,00	0,00	625.113,19
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	55.793,28	0,00	0,00	55.793,28
Crediti per trasferimenti e contributi				
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	3.173.381,22	0,00	0,00	3.173.381,22
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso clienti ed utenti	4.906.734,67	36.950,24	2.074.436,58	7.018.121,49
Altri Crediti				
<i>verso l'erario</i>	27.984,22	282.041,28	380.285,70	690.311,20
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	164.231,10	0,00	0,00	164.231,10
<i>altri</i>	146.398,04	204,08	51.515,83	198.117,95
TOTALE CREDITI	9.099.635,72	319.195,60	2.506.238,11	11.925.069,43

Debiti:

I debiti sono iscritti al valore, ancorché presunti.

Debiti di Finanziamento:

I debiti di finanziamento derivano, essenzialmente, dall'indebitamento della Capogruppo, come segue:

	COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA	SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL	TOTALE
prestiti obbligazionari	4.925.001,78	0,00	0,00	4.925.001,78
V/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	1.299.349,47	1.801.414,52	3.100.763,99
verso altri finanziatori	13.975.287,61	0,00	0,00	13.975.287,61
TOTALE DEBITI DI FINANZIAMENTO	18.900.289,39	1.299.349,47	1.801.414,52	22.001.053,38

Debiti di Funzionamento:

	COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA	SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL	TOTALE
Debiti verso fornitori	4.302.216,61	304.423,15	844.313,14	5.450.952,90
Acconti	0,00	0,00	763.749,84	763.749,84
Debiti per trasferimenti e contributi				
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	193.247,27	0,00	0,00	193.247,27
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	21.293,58	0,00	0,00	21.293,58
altri soggetti	830.049,64	0,00	0,00	830.049,64
altri debiti				
tributari	87.056,63	60.730,34	50.294,78	198.081,75
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.341,32	19.829,66	30.086,57	54.257,55
per attività svolta per c/terzi (2)	1.115.987,66	0,00	0,00	1.115.987,66
altri	737.731,40	63.905,58	169.005,96	970.642,94
TOTALE DEBITI DI FUONZIONAMENTO	7.291.924,11	448.888,73	1.857.450,29	9.598.263,13

Ratei e Risconti:

Il valore più significativo, pari a 653 mila di euro, è rappresentato dai risconti passivi derivanti dalle concessioni pluriennali iscritti nello stato patrimoniale della Capogruppo.

Il dettaglio è rappresentato da:

	COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA	SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL	TOTALE
Ratei passivi	0,00	975,52	17.766,56	18.742,08
Risconti passivi				
Contributi agli investimenti			158.436,85	158.436,85
da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni pluriennali	653.277,08	0,00	0,00	653.277,08
Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	653.277,08	975,52	176.203,41	830.456,01

Costi e Proventi della Gestione:

Sono stati iscritti esclusivamente per la quota di competenza.

Il dettaglio è rappresentato da:

	COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA	SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL	TOTALE
<u>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>				
Proventi da tributi	17.630.632,90	0,00	0,00	17.630.632,90
Proventi da fondi perequativi	26.536,06	0,00	0,00	26.536,06
Proventi da trasferimenti e contributi				
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.237.854,93	0,00	0,00	1.237.854,93
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	295.346,27	0,00	0,00	295.346,27
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici				
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	2.622.025,13	0,00	0,00	2.622.025,13
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	1.972,03	0,00	0,00	1.972,03
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.984.481,52	83.918,97	2.591.090,58	5.659.491,07
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	6.006,82	6.006,82
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	18.581,21	18.581,21
Altri ricavi e proventi diversi	0,00	12.873,06	0,00	12.873,06
totale componenti positivi della gestione	24.798.848,84	96.792,03	2.615.678,61	27.511.319,48
<u>COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>				
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	517.641,12	4.834,62	133.484,71	655.960,45
Prestazioni di servizi	7.959.479,41	272.111,09	938.369,45	9.169.959,95
Utilizzo beni di terzi	586.410,88	0,00	28.273,48	614.684,36
Trasferimenti e contributi				
<i>Trasferimenti correnti</i>	3.186.382,32	0,00	0,00	3.186.382,32
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00
Personale	7.360.767,20	262.892,37	615.201,07	8.238.860,64
Ammortamenti e svalutazioni				
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	27.323,33	0,00	1.753,73	29.077,06
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	4.193.144,67	6.407,30	139.468,43	4.339.020,40
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	9.090,20	9.090,20
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	2.911,63	-225,22	10.979,21	13.665,62
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti	721.500,00	0,00	202.689,25	924.189,25
Oneri diversi di gestione	965.240,04	42.714,80	233.577,19	1.241.532,03
totale componenti negativi della gestione	25.626.800,60	588.734,96	2.312.886,72	28.528.422,28
MARGINE OPERATIVO LORDO	-827.951,76	-491.942,93	302.791,89	-1.017.102,80

Il Margine Operativo Lordo consolidato pari a – 1.017 mila euro, quindi pari allo 4,1% del totale dei ricavi tipici, rappresenta la capacità del Gruppo Comune di Conegliano di auto-mantenersi nel tempo garantendo efficacia gestionale, pur destinando oltre 900 mila euro ad altri accantonamenti.

Proventi e Oneri Finanziari:

Tra i proventi finanziari vi sono i dividendi della Società Asco Holding SpA , società non oggetto di consolidamento.

Tra gli oneri finanziari, pesa maggiormente l'esposizione della Capogruppo verso Cassa Depositi e Prestiti e verso Unicredit Spa con i quali sono in essere operazioni di finanziamento a medio-lungo termine e le quote interessi del prestito obbligazionario emesso dalla Capogruppo su Monte Titoli SpA.

Il dettaglio è rappresentato da:

	COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA	SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL	TOTALE
<u>Proventi finanziari</u>				
Proventi da partecipazioni				
<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>da società partecipate</i>	430.194,58	0,00	0,00	430.194,58
<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	24.544,77	1,75	0,00	24.546,52
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	454.739,35	1,75	0,00	454.741,10
<u>Oneri finanziari</u>				
Interessi ed altri oneri finanziari				
<i>Interessi passivi</i>	792.881,34	37.519,01	66.872,87	897.273,22
<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00		0,00	0,00
TOTALE ONERI FINANZIARI	792.881,34	37.519,01	66.872,87	897.273,22
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-338.141,99	-37.517,26	-66.872,87	-442.532,12

Rettifiche di valore attività finanziarie:

L'incremento di valore delle attività finanziarie è dovuto alla diversa valorizzazione delle società partecipate: da capitale sociale a patrimonio netto.

	COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA	SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL	TOTALE
<u>Rettifiche di valore attività finanziarie</u>				
Rivalutazioni	2.840.799,15	0,00	0,00	2.840.799,15
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.840.799,15	0,00	0,00	2.840.799,15

Proventi e Oneri Straordinari:

La gestione straordinaria della Capogruppo genera annualmente delle insussistenze sia nelle partite creditorie che debitorie dovute al riaccertamento ordinario dei residui.

Il dettaglio è rappresentato da:

	COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA	SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL	TOTALE
<i><u>Proventi straordinari</u></i>				
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	596.784,37	17.500,08	0,00	614.284,45
Plusvalenze patrimoniali	289.542,85	0,00	0,00	289.542,85
Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
totale proventi	886.327,22	17.500,08	0,00	903.827,30
<i><u>Oneri straordinari</u></i>				
Trasferimenti in conto capitale	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	30.186,86	1.914,60	0,00	32.101,46
Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
totale oneri	85.186,86	1.914,60	0,00	87.101,46
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	801.140,36	15.585,48	0,00	816.725,84

Comparazione tra i due esercizi

Da un'analisi del bilancio consolidato degli esercizi 2014 e 2015 si sintetizzano le variazioni più significative:

Conto economico

Esaminando il totale dei componenti positivi della gestione si evidenzia una differenza dovuta ai minori trasferimenti correnti dallo Stato e/o Amministrazioni Pubbliche rispetto al 2014 e una riduzione sostanziale, in capo alla Capogruppo, dei ricavi e proventi dalla prestazione dei servizi.

Mentre dal totale dei componenti negativi della gestione registriamo una differenza dovuta ad un ridotto accantonamento per rischi da parte di SISP Srl ora Piave Servizi Srl.

Nel 2015 il valore dei proventi e oneri straordinari evidenzia un valore inferiore rispetto all'anno precedente in quanto nell'anno 2014 la gestione straordinaria della Capogruppo aveva scontato pesantemente l'adozione dei principi contabili derivanti dall'applicazione del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 s.m.i, essendo soggetta al c.d. riaccertamento straordinario ed ordinario dei residui, aveva generato forti insussistenze delle partite creditorie e debitorie. Tuttavia si evidenzia un incremento di valore delle attività finanziarie, dovuto alla diversa valorizzazione da parte della Capogruppo delle società partecipate: da capitale sociale a patrimonio netto.

Stato patrimoniale

Da un'analisi delle immobilizzazioni materiali della Capogruppo, si evidenzia una diminuzione del valore dei mezzi di trasporto dovuta al completo ammortamento di alcuni automezzi, mentre per quanto riguarda i terreni c'è un incremento sostanziale dovuto alla patrimonializzazione dei lavori di messa in sicurezza delle Fosse Tomasi e dei lavori di adeguamento del CARD (Centro Attrezzato per la Raccolta Differenziata) sito in via Ca' di Villa.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, come già rilevato nel Conto Economico, la differenza in positivo tra i due esercizi delle attività finanziarie è da attribuire alla corretta valorizzazione delle partecipazioni.

Relativamente ai crediti emerge che la riduzione della voce "Altri crediti verso altri" è dovuta in buona parte all'estinzione di mutui in carico alla Capogruppo che si riflette anche sui "Debiti da finanziamento", mentre la diminuzione dei "Crediti per trasferimenti" è da attribuire ai minori trasferimenti da parte dello Stato e/o altre Amministrazioni Pubbliche.

Si evidenzia che dal 2015 le partite di giro vengono valorizzate alla voce "altri debiti - per attività svolta per conto terzi" anziché alla voce "altri debiti - altri".

Segnaliamo infine alla voce "Risconti passivi" la presenza di un valore significativo derivante dalle concessioni pluriennali iscritte nello Stato Patrimoniale della Capogruppo.

Eventuali maggiori informazioni sono reperibili nelle Note Integrative dei singoli soggetti, reperibili dai siti internet dei medesimi.

Si allega di seguito alla presente nota integrativa il dettaglio completo del consolidato 2015

BILANCIO CONSOLIDATO: CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA	PIAVE SERVIZI SRL QUOTA SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL - 12,986%	BILANCIO CONSOLIDATO	riferimento	riferimento
						art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE							
1	Proventi da tributi	17.630.632,90	0,00	0,00	17.630.632,90		
2	Proventi da fondi perequativi	26.536,06	0,00	0,00	26.536,06		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00					
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.237.854,93	0,00	0,00	1.237.854,93		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	295.346,27	0,00	0,00	295.346,27		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00				A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.622.025,13	0,00	0,00	2.622.025,13		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	1.972,03	0,00	0,00	1.972,03		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.984.481,52	83.918,97	2.591.090,58	5.659.491,07		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	6.006,82	6.006,82	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	18.581,21	18.581,21	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	0,00	12.873,06	0,00	12.873,06	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		24.798.848,84	96.792,03	2.615.678,61	27.511.319,48		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE							
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	517.641,12	4.834,62	133.484,71	655.960,45	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	7.959.479,41	272.111,09	938.369,45	9.169.959,95	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	586.410,88	0,00	28.273,48	614.684,36	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi						
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	3.186.382,32		0,00	3.186.382,32		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	60.000,00		0,00	60.000,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	46.000,00		0,00	46.000,00		
13	Personale	7.360.767,20	262.892,37	615.201,07	8.238.860,64	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni					B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	27.323,33	0,00	1.753,73	29.077,06	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	4.193.144,67	6.407,30	139.468,43	4.339.020,40	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00		0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00		9.090,20	9.090,20	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	2.911,63	-225,22	10.979,21	13.665,62	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	721.500,00		202.689,25	924.189,25	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	965.240,04	42.714,80	233.577,19	1.241.532,03	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		25.626.800,60	588.734,96	2.312.886,72	28.528.422,28		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-827.951,76	-491.942,93	302.791,89	-1.017.102,80		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI							
<i>Proventi finanziari</i>							
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00		C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	430.194,58	0,00	0,00	430.194,58		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	24.544,77	1,75	0,00	24.546,52	C16	C16
Totale proventi finanziari		454.739,35	1,75	0,00	454.741,10		
<i>Oneri finanziari</i>							
21	Interessi ed altri oneri finanziari					C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	792.881,34	37.519,01	66.872,87	897.273,22		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00		0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		792.881,34	37.519,01	66.872,87	897.273,22		
totale (C)		-338.141,99	-37.517,26	-66.872,87	-442.532,12		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE							
22	Rivalutazioni	2.840.799,15		0,00	2.840.799,15	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00		0,00	0,00	D19	D19
totale (D)		2.840.799,15	0,00	0,00	2.840.799,15		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI							
<i>Proventi straordinari</i>						E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00		0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00		0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	596.784,37	17.500,08	0,00	614.284,45		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	289.542,85		0,00	289.542,85		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00		0,00	0,00		
totale proventi		886.327,22	17.500,08	0,00	903.827,30		
<i>Oneri straordinari</i>						E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	55.000,00		0,00	55.000,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	30.186,86	1.914,60	0,00	32.101,46		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00		0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00		0,00	0,00		E21d
totale oneri		85.186,86	1.914,60	0,00	87.101,46		
Totale (E) (E20-E21)		801.140,36	15.585,48	0,00	816.725,84		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		2.475.845,76	-513.874,71	235.919,02	2.197.890,07		
26	Imposte (**)	454.188,16	67.718,00	30.502,39	552.408,55	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.021.657,60	-581.592,71	205.416,63	1.645.481,52	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	3.620.299,35	692.724,72	-215.552,05	4.097.472,02		

(**) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

BILANCIO CONSOLIDATO: STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA - 100%	PIAVE SERVIZI SRL QUOTA SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL - 12,986%	BILANCIO CONSOLIDATO	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI						
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>					BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	1.285,84	1.285,84	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00	BI4	BI4
5	avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	82.719,64	0,00	0,00	82.719,64	BI6	BI6
9	altre	1.147.401,39	0,00	10.797,24	1.158.198,63	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.230.121,03	0,00	12.083,08	1.242.204,11		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>						
II 1	Beni demaniali						
1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	1.070.665,01	0,00	0,00	1.070.665,01		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)						
2.1	Terreni	6.837.295,77	0,00	96.910,77	6.934.206,54	BI11	BI11
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	57.929.442,20	4.128.032,68	176.607,60	62.234.082,48		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	3.270.729,46	3.270.729,46	BI12	BI12
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	149.033,65	0,00	28.874,74	177.908,39	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	44.932,35	0,00	0,00	44.932,35		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	91.021,98	2.935,06	3.674,34	97.631,38		
2.7	Mobili e arredi	56.702,40	0,00	20.071,81	76.774,21		
2.8	Infrastrutture	44.994.007,81	0,00	9.369,01	45.003.376,82		
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	12.767.836,91	0,00	0,00	12.767.836,91		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.309.143,61	0,00	75.751,26	2.384.894,87	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	126.250.081,69	4.130.967,74	3.681.988,99	134.063.038,42		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>						
1	Partecipazioni in					BI11	BI11
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	BI11a	BI11a
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	BI11b	BI11b
c	<i>altri soggetti</i>	6.685.862,36	0,00	0,00	6.685.862,36		
2	Crediti verso					BI12	BI12
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	BI12a	BI12a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	BI12b	BI12b
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	290,34	290,34	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	BI13	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	6.685.862,36	0,00	290,34	6.686.152,70		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	134.166.065,08	4.130.967,74	3.694.362,41	141.991.395,23		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I	<u>Rimanenze</u>	39.650,78	2.158,72	85.476,29	127.285,79	CI	CI
	Totale	39.650,78	2.158,72	85.476,29	127.285,79		
II	<u>Crediti (2)</u>						
1	Crediti di natura tributaria						
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	625.113,19	0,00	0,00	625.113,19		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	55.793,28	0,00	0,00	55.793,28		
2	Crediti per trasferimenti e contributi						
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	3.173.381,22	0,00	0,00	3.173.381,22		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		CI2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	CI3	CI3
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	4.906.734,67	36.950,24	2.074.436,58	7.018.121,49	CI1	CI1
4	Altri Crediti			0,00		CI5	CI5
a	<i>verso l'erario</i>	27.984,22	282.041,28	380.285,70	690.311,20		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	164.231,10	0,00	0,00	164.231,10		
c	<i>altri</i>	146.398,04	204,08	51.515,83	198.117,95		
	Totale crediti	9.099.635,72	319.195,60	2.506.238,11	11.925.069,43		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA - 100%	PIAVE SERVIZI SRL QUOTA SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL - 12,986%	BILANCIO CONSOLIDATO	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>						
1	partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
1	Conto di tesoreria						
a	<i>Istituto tesoriere</i>	11.672.013,07	0,00	0,00	11.672.013,07		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	145.776,65	606.397,17	752.173,82	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	442,52	1.343,00	1.785,52	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	11.672.013,07	146.219,17	607.740,17	12.425.972,41		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	20.811.299,57	467.573,49	3.199.454,57	24.478.327,63		
	D) RATEI E RISCONTI						
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	8.276,14	2.887,75	11.163,89	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	8.276,14	2.887,75	11.163,89		
	TOTALE DELL'ATTIVO	154.977.364,65	4.606.817,37	6.896.704,73	166.480.886,75		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

BILANCIO CONSOLIDATO: STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		COMUNE DI CONEGLIANO	CONEGLIANO SERVIZI SPA	PIAVE SERVIZI SRL QUOTA SERVIZI IDRICI SINISTRA PIAVE SRL - 12,986%	BILANCIO CONSOLIDATO	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO							
I	Fondo di dotazione	69.718.628,50	0,00	0,00	69.718.628,50	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00	390,40	390,40		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	24.787.255,14	0,00	0,00	24.787.255,14	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	34.737.003,82	0,00	0,00	34.737.003,82		
III	Risultato economico dell'esercizio	5.641.956,95	111.131,59	10.717,06	5.763.805,60	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		134.884.844,41	111.131,59	11.107,46	135.007.083,46		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		1.528.862,07	722.157,53	0,00	2.251.019,60		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		-3.620.299,35	-692.724,72	215.552,05	-4.097.472,02		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		-2.091.437,28	29.432,81	215.552,05	-1.846.452,42		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		132.793.407,13	140.564,40	226.659,51	133.160.631,04		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI							
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	B2	B2
3	altri	0,00	65.489,70	667.020,37	732.510,07	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	65.489,70	667.020,37	732.510,07		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	93.478,55	64.494,57	157.973,12	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	93.478,55	64.494,57	157.973,12		
D) DEBITI (1)							
1	Debiti da finanziamento			0,00	0,00		
a	prestiti obbligazionari	4.925.001,78	0,00	0,00	4.925.001,78	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	1.299.349,47	1.801.414,52	3.100.763,99	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	13.975.287,61	0,00	0,00	13.975.287,61	D5	
2	Debiti verso fornitori	4.302.216,61	304.423,15	844.313,14	5.450.952,90	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	763.749,84	763.749,84	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi		0,00	0,00	0,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	193.247,27	0,00	0,00	193.247,27		
c	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	21.293,58	0,00	0,00	21.293,58	D10	D9
e	altri soggetti	830.049,64	0,00	0,00	830.049,64		
5	altri debiti		0,00	0,00	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	87.056,63	60.730,34	50.294,78	198.081,75		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.341,32	19.829,66	30.086,57	54.257,55		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	1.115.987,66	0,00	0,00	1.115.987,66		
d	altri	737.731,40	63.905,58	169.005,96	970.642,94		
TOTALE DEBITI (D)		26.192.213,50	1.748.238,20	3.658.864,81	31.599.316,51		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI							
I	Ratei passivi	0,00	975,52	17.766,56	18.742,08	E	E
II	Risconti passivi	0,00		0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti			158.436,85	158.436,85		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00		0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	653.277,08		0,00	653.277,08		
3	Altri risconti passivi	0,00		0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		653.277,08	975,52	176.203,41	830.456,01		
TOTALE DEL PASSIVO		159.638.897,71	2.048.746,37	4.793.242,67	166.480.886,75		
CONTI D'ORDINE		-4.661.533,06	2.558.071,00	2.103.462,06	0,00		
	1) Impegni su esercizi futuri	11.546.536,99	0,00	0,00	11.546.536,99		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	218.000,00	6.000,00	32.074,25	256.074,25		
TOTALE CONTI D'ORDINE		11.764.536,99	6.000,00	32.074,25	11.802.611,24		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)