

Operazioni infragruppo ETRA Spa - Consiglio di Bacino del Brenta	Quote cons.	3,18%	2,25%
---	-------------	-------	-------

Rif.	Voce	Importo	N.
E	C II 2 a - Crediti per trasferimenti - verso amministrazioni pubbliche	65.000,00	1
E	C II 2 a - Crediti per trasferimenti - verso amministrazioni pubbliche	3.552.550,57	1
E	D 5 d - Altri Debiti	5.322,00	2
CBB	D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi altri soggetti (Contributi regionali per Interventi in materia di Ciclo Integrato dell'Acqua, annualità 2009)	65.000,00	1
CBB	D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi altri soggetti (Contributi regionali per Riparto dei proventi da canoni Concessione acqua pubblica per ammodernamento reti idriche, annualità 2011)	270.000,00	1
CBB	D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi altri soggetti (Contributo Ministero – Regione del Veneto per l'Accordo di ProgrammaQuadro per l'attuazione del Piano straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica, finalizzato prioritariamente a pot	282.550,57	1
CBB	D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi altri soggetti (Contributo regionale per l'Accordo di Programma per la tutela delle risorse idriche – realizzazioni interventi finalizzati alla ricarica falda medio brenta – sviluppo reti acquedottistiche per	2.000.000,00	1
CBB	D 4 e - Debito per contributo finanziato con avanzo di amministrazione e finalizzato agli interventi di riduzione perdite di rete per le aree non interessate dal Piano Scolmatori	1.000.000,00	1
CBB	A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti (somma dovuta dal gestore del Servizio Idrico Integrato Etra spa quale contributo per la copertura dei costi di funzionamento del Consiglio di Bacino Brenta, stabilito ai sensi della Deliberazione dell'ex Autorit	760.221,00	3
CBB	A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti (somma dovuta dal gestore del Servizio Idrico Integrato Etra spa quale contributo per la copertura dei costi di funzionamento del Consiglio di Bacino Brenta, stabilito ai sensi della Deliberazione dell'ex Autorit	5.322,00	3
CBB	C II 4 c -Altri crediti vs altri	5.322,00	2
E	A 3 c - Contributi agli investimenti	213.993,37	5
E	A 3 c - Contributi agli investimenti	813.006,63	5
E	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	775,91	4
CBPU	B 12 c - Contributi agli investimenti ad altri soggetti (costi di competenza per Contributi regionali per per ripartodei proventi da canon concessione acqua pubblica ammodernamento reti idriche)	27.000,00	5
CBPU	B 12 c - Contributi agli investimenti ad altri soggetti (costi di competenza per Contributo finanziato con avanzo di amministrazione per interventi finalizzati alla riduzione delle perdite di rete)	1.000.000,00	5
E	B 18 - Oneri diversi di gestione	765.543,00	3
CBPU	B 18 - Oneri diversi di gestione	775,91	4

	Scritture di rettifica	ETRA	CDBB	Rett D / (A)	Impatto
2	C II 4 c - Altri crediti verso altri		3,81	- 3,81	-
1	C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	2.588,36		- 2.588,36	-
1	D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi altri soggetti		2.588,36	2.588,36	-
	2 D 5 e - Altri debiti		3,81	3,81	-
	5 A 3 b - Quota annuale di contributi agli investimenti	734,82		734,82	-
	3 A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti		547,75	547,75	-
	4 A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,56		0,56	-
1	E 24 c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo			-	-
	B 10 - Prestazioni di servizi			-	-
5	B 12 c - Contributi agli investimenti ad altri soggetti		734,82	- 734,82	-
3	B 14 - Oneri diversi di gestione	547,75		- 547,75	-
4	B 14 - Oneri diversi di gestione		0,56	- 0,56	-
	TOTALE			-	-

Il confronto tra i valori di Etra e quelli risultanti al Consiglio di Bacino ha fatto emergere un disallineamento tecnico dovuto ai diversi sistemi contabili adottati che ha comportato la mancata rilevazione, nel Bilancio di Etra, di contributi agli investimenti già deliberati dal Consiglio e di proventi da trasferimenti correnti nel bilancio del Consiglio; la scrittura di cui sopra rappresenta la rilevazione integrativa che recepisce, sia in capo ad Etra che in capo al Consiglio di Bacino, secondo il metodo di consolidamento proporzionale, gli effetti dei disallineamenti riscontrati

Operazioni infragruppo ETRA Spa - Consorzio di Bacino Padova Uno	Quote cons.	3,18%	5,07%
---	-------------	-------	-------

Rif.	Voce	Importo	N.
E	C II 3- Crediti Verso clienti ed utenti (fatture emesse)	77.527,27	1
E	C II 3- Crediti Verso clienti ed utenti (fatture da emettere)	-	1
CBPU	B II 3 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	60.451,31	6
CBPU	C II 3- Crediti Verso clienti ed utenti	184.425,06	2
CBPU	C II 3- Crediti Verso clienti ed utenti	-	3
E	C II 4 c - Altri crediti verso altri	896.320,42	4
E	D 2 - Debiti Vs fornitori	184.425,06	2
E	D 5 d - Debiti vs altri	-	3
CBPU	D 2 - Debiti Vs fornitori	77.527,27	1
CBPU	D 5 d - Debiti vs altri	896.320,42	4
E	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (ricavi per servizi a terzi)	17.075,96	5
E	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (ricavi per servizi e lavori ai comuni)	60.451,31	6
E	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (ricavo bollette servizio idrico e rifiuti)	- 126.698,12	7
CBPU	A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti	126.698,12	7
CBPU	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	57.725,36	5
E	B 10 - Prestazioni di servizi	57.725,36	5
CBPU	B 10 - Prestazioni di servizi	17.075,96	5

-49.170,85

Margine Economico Etra 1,76%

	Scritture di rettifica	ETRA	CBPU	Rett D / (A)	Impatto
6	B II 3 - Immobilizzazioni in corso ed acconti		1,71	- 1,71	- 1,71
1	C II 3- Crediti Verso clienti ed utenti	124,99		- 124,99	-
2	C II 3- Crediti Verso clienti ed utenti		297,34	- 297,34	-
3	C II 3- Crediti Verso clienti ed utenti		-	-	-
4	C II 4 c - Altri crediti verso altri	1.445,10		- 1.445,10	-
1	D 2 - Debiti Vs fornitori		124,99	124,99	-
2	D 2 - Debiti Vs fornitori	297,34		297,34	-
3	D 5 d - Debiti vs altri	-		-	-
4	D 5 d - Debiti vs altri		1.445,10	1.445,10	-
7	A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti		204,27	204,27	-
5	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	27,53		27,53	-
5	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		93,07	93,07	-
6	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1,71		1,71	-
7	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	- 204,27		- 204,27	-
5	B 10 - Prestazioni di servizi		27,53	- 27,53	-
5	B 10 - Prestazioni di servizi	93,07		- 93,07	-
TOTALE				-	- 1,71

Operazioni infragruppo ETRA Spa - Viveracqua Scarl	Quote cons.	3,18%	0,39%
---	-------------	-------	-------

Rif.	Voce	Importo	N.
V	C II 3- Crediti Verso clienti ed utenti	44.696,50	2
E	C II 2 c - Crediti per trasferimenti e contributi imprese partecipate	-	1
V	D 2 - Debiti Vs fornitori	-	1
E	D 4 d - Debiti per trasferimenti e contributi imprese partecipate	44.696,50	2
V	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	44.696,50	3
E	B 10 - Prestazioni di servizi	44.696,50	3

	Scritture di rettifica	ETRA	VIVER	Rett D / (A)	Impatto
1	C II 2 c - Crediti per trasferimenti e contributi imprese partecipate	-		-	-
2	C II 3- Crediti Verso clienti ed utenti		5,58	- 5,58	-
1	D 2 - Debiti Vs fornitori		-	-	-
2	D 4 d - Debiti per trasferimenti e contributi imprese partecipate	5,58		5,58	-
3	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		5,58	5,58	-
3	B 10 - Prestazioni di servizi	5,58		- 5,58	-
TOTALE				-	-

Operazioni infragruppo Comune di Vigodarzere - ETRA Spa	Quote cons.	100,00%	3,18%
--	-------------	---------	-------

Rif.	Voce	Importo	N.
ETRA	C II 3 - crediti verso clienti ed utenti (fatture da emettere)	13.834,97	5
c	C II 4 c - Altri crediti vs altri	100.040,24	1
c	D 2 - Debiti verso fornitori	13.834,97	5
ETRA	D 2 - Debiti verso fornitori	100.040,24	1
c	A 1 - Proventi da tributi	-	
c	A 3 b - Quota annuale di contributi agli investimenti	-	
c	A 4 a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	120,36	
c	C 19 c - Proventi finanziari da altri soggetti	-	
ETRA	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	34.246,88	4
c	B 10 - Prestazioni di servizi	34.246,88	4
ETRA	B 11 - Utilizzo beni di terzi	120,36	3
ETRA	B 14 - Oneri diversi di gestione	-	2
ETRA	B 14 - Oneri diversi di gestione		0

	Scritture di rettifica	Comune	ETRA	Rett D / (A)	Impatto
	C II 1 b - Altri crediti da tributi			-	-
5	C II 3 - crediti verso clienti ed utenti		439,95	- 439,95	-
1	C II 4 c - Altri crediti vs altri	3.181,28		- 3.181,28	-
4	D 1 - Ratei attivi			-	-
	A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti			-	-
1	D 5 d - Debiti vs altri		3.181,28	3.181,28	-
5	D 2 - Debiti Vs fornitori	439,95		439,95	-
	D 5 d - Debiti vs altri				
	E I - Ratei passivi				-
	A 1 - Proventi da tributi	-		-	-
	A 3 b - Quota annuale di contributi agli investimenti	-		-	-
	A 4 a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,83		3,83	-
4	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		1.089,05	1.089,05	-
	C 19 c - Proventi finanziari da altri soggetti	-		-	-
	E 24 c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo				-
4	B 10 - Prestazioni di servizi	1.089,05		- 1.089,05	-
3	B 11 - Utilizzo beni di terzi		3,83	- 3,83	-
2	B 18 - Oneri diversi di gestione		-	-	-
5	B 18 - Oneri diversi di gestione		-	-	-
5	E 25 b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo				-
TOTALE				-	-

Operazioni infragruppo Comune di Vigodarzere - Consorzio Biblioteche Padovane	Quote cons.	100,00%	3,18%
--	-------------	---------	-------

Rif.	Voce	Importo	N.
BPA	C II 3 - crediti verso clienti ed utenti (fatture da emettere)	-	5
C	C II 4 c - Altri crediti vs altri	-	1
C	D 2 - Debiti verso fornitori	-	5
BPA	D 2 - Debiti verso fornitori	-	1
C	A 1 - Proventi da tributi	-	0
C	A 3 b - Quota annuale di contributi agli investimenti	-	2
C	A 4 a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	3
C	C 19 c - Proventi finanziari da altri soggetti	-	0
BPA	A3a Proventi da trasferimenti correnti	8.450,00	4
C	B 10 - Prestazioni di servizi	8.450,00	4
BPA	A8 Altri ricavi e proventi diversi	5.500,00	4
C	B 10 - Prestazioni di servizi	5.500,00	4
BPA	B 11 - Utilizzo beni di terzi	-	3
BPA	B 18 - Oneri diversi di gestione	-	2
BPA	B 18 - Oneri diversi di gestione	-	0

	Scritture di rettifica	Comune	BPA	Rett D / (A)	Impatto
5	C II 1 b - Altri crediti da tributi			-	-
1	C II 3 - crediti verso clienti ed utenti		-	-	-
5	C II 4 c - Altri crediti vs altri	-		-	-
1	C II 4 c - Altri crediti vs altri			-	-
4	D 1 - Ratei attivi			-	-
7	A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti			-	-
1	D 5 d - Debiti vs altri		-	-	-
6	D 2 - Debiti Vs fornitori	-		-	-
6	D 5 d - Debiti vs altri			-	-
2	E I - Ratei passivi			-	-
2	A 1 - Proventi da tributi	-		-	-
5	A 3 b - Quota annuale di contributi agli investimenti	-		-	-
3	A 4 a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-		-	-
4	A 8 - Altri ricavi e proventi diversi		443,61	443,61	-
7	C 19 c - Proventi finanziari da altri soggetti	-		-	-
6	E 24 c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo			-	-
4	B 10 - Prestazioni di servizi	443,61		-	443,61
3	B 11 - Utilizzo beni di terzi		-	-	-
2	B 18 - Oneri diversi di gestione		-	-	-
5	B 18 - Oneri diversi di gestione		-	-	-
5	E 25 b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo			-	-
TOTALE				-	-