

Veneto Agricoltura

AZIENDA PILOTA E DIMOSTRATIVA DIANA

Sede in VIA ALTINIA, 14 - 31021 MOGLIANO VENETO (TV)

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Premessa

L'Azienda ha svolto nel 2012 le seguenti attività:

L'attività ordinaria

Dislocata in un'area a prevalente indirizzo misto l'Azienda opera con obiettivi di sostenibilità, ecocompatibilità e qualità. L'attività dell'Azienda ha riguardato le filiere di seguito elencate:

- filiera delle colture estensive;
- filiera viticola;
- filiera ambientale – forestale;

La Gestione dell'Azienda

La gestione dell'Azienda Pilota e Dimostrativa ha interessato l'attività ordinaria e l'insieme dei progetti sperimentali realizzati presso l'azienda stessa, descritti nelle specifiche schede progetto. In particolare, nell'anno 2012 ha riguardato:

- l'attuazione dei piani colturali, approvati per il 2012 per le singole aziende nell'ottica della razionalizzazione dell'utilizzo del personale e delle risorse;
- l'attuazione dei budget annuali, riferiti al 2012, comprensivi delle attività ordinarie e delle attività progettuali, con l'introduzione di moderne tecniche colturali;
- la realizzazione delle singole attività (colture, giornate in campo, ecc.) con l'utilizzo dei vari mezzi tecnici;
- la gestione della manodopera fissa ed avventizia (operatività, paghe, assunzioni, cessazioni, progetti obiettivo, visite sanitarie, corsi di formazione sulla sicurezza, ecc.);
- la gestione delle macchine e delle attrezzature (pratiche gasolio agricolo, manutenzioni ordinarie e straordinarie, applicazioni normative sulla sicurezza, nuove acquisizioni, dimissioni, ecc.);
- l'esecuzione di lavori di ordinaria manutenzione su terreni, fabbricati e impianti arborei;
- la gestione della "sicurezza" aziendale in relazione al D.Lgs. 81/08 e degli interventi di salvaguardia ambientale (es: gestione e smaltimento rifiuti agricoli, corsi antincendio e di primo soccorso, ecc.);
- la gestione della contabilità e degli adempimenti amministrativi relativi ai progetti ospitati e gli aggiornamenti richiesti dal controllo di gestione;
- la gestione delle vendite delle produzioni ottenute dalle colture, nonché i conferimenti presso gli organismi associativi;
- l'attività di introduzione di moderne tecniche colturali eco-compatibili, in linea con le indicazioni emerse in occasione delle giornate dimostrative in campo e del corso di formazione specifico sull'agricoltura conservativa per responsabili aziendali e tecnici del settore.
- l'attivazione delle procedure per l'ottenimento dei contributi "Domanda Unica" e di altri contributi previsti dal PSR.

Incontri, visite, convegni ed eventi:

14/02/2012 – Visita didattica Azienda – I.T.S. "A. della Lucia" Feltre (BL)

05/03/2012 – Corso formazione individuale Misura 111 – Visita Azienda – Confagricoltura Treviso

16/04/2012 – Incontro tecnico Progetto AQUA Azione 3 – Commissione Progetto LIFE + AQUA

06/07/2012 – Mattino – Giornata dimostrativa Progetto LIFE + AQUA – Dimostrazione macchine innovative per la distribuzione liquame – CRPA Emilia Romagna, Veneto Agricoltura

06/07/2012 – Pomeriggio - Open Day – Giornate aperte Protocolli aperti – Veneto Agricoltura

23/10/2012 – Visita didattica corso primo insediamento – Unione Agricoltori Treviso

Criteria di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile. La Relazione sulla Gestione accompagnatoria del Bilancio dei Centri e delle Aziende, non viene pertanto redatta, in quanto si rimanda alle Relazioni semestrali sull'andamento della gestione di Vento Agricoltura di cui all' art. 5 lett. c) L.R.V. n. 35/1997.

La presente Nota Integrativa, inoltre fornisce delle informazioni integrative ritenute utili per dare una rappresentazione corretta e veritiera, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Essa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'azienda nei vari esercizi.

Non si rappresentato le voci collegate ai crediti e ai debiti maturati verso operatori esteri ritenute scarsamente significative in quanto Veneto Agricoltura intrattiene rapporti con l'estero solo sporadicamente.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Il valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali è rappresentato al netto dei contributi in conto impianti ricevuti.

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base alle seguenti aliquote, tenendo conto della durata economico-tecnica dei cespiti:

- Manutenzioni Straordinarie su Fabbricati Regionali: 3%.
- Software e brevetti: 25%

Le migliorie su beni di terzi, cioè i Fabbricati di proprietà della Regione Veneto, dati in gestione a Veneto Agricoltura sono ammortizzate con la stessa aliquota dei fabbricati in proprietà, poiché non è stato stabilito dalla Regione un termine di scadenza per la gestione degli immobili. Non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari agricoli: 9%
- attrezzature agricole: 20%
- mobili d'ufficio: 12%
- macchine elettroniche d' ufficio: 20%
- attrezzatura minuta: 20%
- autovetture: 25%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L' adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime e ausiliarie sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, applicando il metodo FIFO.

I prodotti seminativi conferiti alle cooperative agricole sono iscritti al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato; analogamente i prodotti in giacenza presso l'azienda sono valutati in modo prudenziale tenendo conto della quotazione nelle borse merci di riferimento.

Nella voce rimanenze dell'attivo circolante sono comprese anche le Anticipazioni Colturali relative a materie prime impiegate per lavori svolti al termine dell'esercizio 2012 in preparazione alle colture dell'anno 2013.

Fondi per rischi e oneri

Si è provveduto ad accantonare apposita quota sui fondi rischi e/o oneri in relazione all'attivazione del contributo PSR 2007-2013, misura 214i, "gestione agrocompatibile delle superfici agricole", in previsione del sostenimento di oneri e

spese per l'adeguamento delle colture.

Fondo TFR

Nel presente bilancio viene riportato il Fondo TFR relativo al solo personale operaio in carico al Centro, in quanto la gestione di tale personale è demandata alle strutture periferiche mentre non compare il Fondo TFR relativo ad Impiegati e Dirigenti rilevato nel bilancio pubblico finanziario in quanto gestito unitariamente da Veneto Agricoltura.

Con riferimento alle modifiche apportate dalla L. 296/06 (Legge Finanziaria) al D.lgs 252/2005 si fa presente che il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito verso gli operai a tempo indeterminato, accantonato secondo le disposizioni di legge fino alla data del 31/12/2006. Le variazioni sono esclusivamente da imputare alla rivalutazione che annualmente si esegue nel rispetto delle leggi vigenti.

Il fondo TFR corrisponde alla somma dovuta ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data, al netto degli acconti erogati.

La nuova disciplina, in vigore dal 01/01/2007, prevede, per i datori di lavoro con almeno 50 addetti alle proprie dipendenze, l'obbligo del versamento a forme pensionistiche complementari o al Fondo di Tesoreria gestito e organizzato direttamente dall'INPS, della quota maturata da ogni lavoratore a titolo di trattamento di fine rapporto di cui all'art 2120 del codice civile.

Imposte sul reddito

Le imposte dirette sul reddito dell'esercizio, non vengono esposte sui singoli bilanci di Centri e Aziende poiché vengono calcolate - a norma dell'art. 143 del TUIR - sui redditi complessivamente prodotti da Veneto Agricoltura nell'anno.

Il centro, che svolge prevalentemente una attività di tipo agricolo, è assoggettato ad IRAP secondo le disposizioni di cui all'art. 9 comma 1 D.Lgs 446/97.

Costo del Personale

Il costo del personale impiegatizio e dirigenziale rilevato nel bilancio dell'Azienda è dato solamente dalle unità direttamente impiegate nella struttura periferica. Non sono stati attribuiti i costi di direzione e segreteria centrale.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Riconoscimento dei contributi in conto esercizio

I ricavi per contributi relativi all'attività istituzionale rispettano il principio della competenza temporale, poiché rappresentano il rimborso delle spese, di competenza dell'anno, sostenute dall'azienda per la realizzazione di tale attività.

Essi costituiscono uno storno indiretto dei costi sostenuti per l'attività istituzionale, svolta per conto della Sede Centrale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La valutazione dei beni di terzi a disposizione dell'Azienda è stata effettuata al Valore Catastale per i Terreni di proprietà della Regione Veneto, mentre per il

Fabbricato RURALE, è stata effettuata una stima interna.

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2435-bis del Codice Civile ove disciplina il rinvio al punto 6) dell'art. 2427 si precisa che le garanzie su debiti assistiti da garanzie sono rilevate nei documenti di bilancio redatti ai sensi della Legge regionale 29 novembre 2001, n. 39.

Gli importi esposti nel Conto d'Ordine "Sistema Improprio degli Impegni", sono assunti al valore nominale desunto dalla relativa documentazione e rappresentano il saldo del Trattamento Fine Rapporto, degli operai assunti a tempo indeterminato, versato annualmente dal 2007 dal datore di lavoro, nell'apposito Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS come previsto dal D.lgs 252/2005, dalla L. 296/07 e successive modifiche e integrazioni. Il valore rappresenta l'effettiva quota di TFR c/Tesoreria INPS da corrispondere ai dipendenti operai nel caso di cessazione del rapporto di lavoro.

Dati sull'occupazione

La seguente tabella evidenzia il personale, ripartito per categoria, in carico all'azienda negli ultimi due anni.

Organico medio	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	5	3	2
Operai	7	8	-1
Altri			-
	13	12	1

Dirigenti - Anno 2012

- Nr. unità: 1

Costo addebitato:

- Nr.1 dirigente al 10%

Dirigenti - Anno 2011

- Nr. unità: 1

Costo addebitato:

- Nr.1 dirigente al 10%

Impiegati - Anno 2012

- Nr. unità: 5

Costo Addebitato:

- Nr. 1 Responsabile dell'Azienda
- Nr. 1 Contabile al 22,5%
- Nr. 1 Contabile al 25%
- Nr. 1 Contabile al 7,5%
- Nr. 1 Tecnico al 15%

Impiegati - Anno 2011

- Nr. unità: 3

Costo Addebitato:

- Nr. 1 Responsabile dell'Azienda
- Nr. 1 Contabile al 40%
- Nr. 1 Tecnico al 15%

Operai - Anno 2012:

Nr. unità 7, di cui nr. 2 OTI e nr. 5 OTD.

Il totale delle giornate lavorate nell'anno 2012 sono:

- 504 per gli operai a tempo indeterminato
- 607 per gli operai a tempo determinato.

Operai - Anno 2011:

Nr. unità 8, di cui nr. 2 OTI e nr. 6 OTD.

Il totale delle giornate lavorate nell'anno 2011 sono:

- 462 per gli operai a tempo indeterminato
- 590 per gli operai a tempo determinato.

Al fine di fornire una rappresentazione corretta e veritiera dei dati sull'occupazione, il numero di Operai indicato costituisce la presenza effettiva nell'anno.

La quantificazione precisa della manodopera si può avere tramite l'indicazione delle giornate lavorate.

Il contratto nazionale di lavoro applicato a dirigenti ed impiegati è quello del settore Federambiente mentre agli operai è applicato il C.C.N.L. - Agricoli e Florovivaisti.

Attività

B) Immobilizzazioni

Totale delle movimentazioni delle Immobilizzazioni immateriali e materiali

Valore Netto	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Immobilizz. Immateriali	188.277	96.014	92.263
Immobilizz. Materiali	20.137	21.568	(1.431)
	208.414	117.582	90.832

Variazioni nel corso dell'anno	Costo Storico	Fondo Ammortamento	Valore Netto
Acquisizioni per Investimenti realizzati	136.676	0	136.676
Beni durevoli interamente ammortizzabili nell' anno	0	0	0
Contributi su investimenti	0	16.768	(16.768)
Ammortamenti		29.076	(29.076)
Cessioni/Dismissioni	0	0	0
Giroconti positivi (*)	0	0	0
Giroconti negativi (**)			0
	136.676	45.844	90.832

Gli investimenti realizzati nell'anno presso l'azienda Diana ammontano ad euro 136.676 di cui 16.768 finanziati con contributi regionali giuste DGRV 3360/08 e DGRV 3538/10.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
76.727	54.679	22.048

Le Rimanenze risultano così suddivise:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Materie prime, sussidiarie e di consumo	25.596	21.587
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
Lavori in corso su ordinazione		
Prodotti finiti e merci	51.131	33.092
Acconti		
	76.727	54.679

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
134.518	310.156	(175.638)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	7.423			7.423
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate	98.240			98.240
Verso controllanti	5.346			5.346
Verso altri	23.510			23.510
Arrotondamento	(1)			(1)
	134.518			134.518

I crediti sono tutti iscritti come esigibili entro 12 mesi. Non essendoci alcun credito verso clienti in sofferenza per motivi prudenziali sono stati comunque decurtati del Fondo Svalutazione accantonato negli esercizi precedenti per euro 3.466.

I crediti verso imprese collegate sono rappresentati dai crediti verso i Centri e le Aziende di Veneto Agricoltura, così ripartiti:

- Centro Regionale per la Viticoltura, l'Enologia e la Grappa di Conegliano (euro 62.077) relativo al rimborso delle spese di materie prime e di manodopera anticipate dall'azienda;
- Azienda Pilota e Dimostrativa Sasse - Rami (euro 3.618);
- Azienda Pilota e Dimostrativa Valvecchia (euro 10.406);
- Centro Biodiversità Vegetale e Fuoriforesta (euro 17.994);
- Azienda Pilota e Dimostrativa Villiago (euro 3.317);
- Centro sperimentale frutticolo Pradon (euro 828);

I crediti verso imprese controllanti rappresentano: i crediti verso:

- I crediti verso la Sede Centrale per incassi effettuati dalla Ragioneria Centrale per conto dell'azienda stessa (euro 5.346).

I crediti verso altri soggetti sono rappresentati principalmente da:

- crediti verso A.Ve.Pa (euro 20.106);
- cauzioni a fornitori (euro 51);

- crediti verso INPS (euro 2.879);
- crediti per buoni pasto da distribuire (euro 474).

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
102.122	75.663	26.459

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	102.122	75.663
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		
Arrotondamento		
	102.122	75.663

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide di conto corrente bancario alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
278	659	(381)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nell'anno 2012 sono inclusi:

- il rateo sugli interessi attivi del conto corrente bancario (euro 278);

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
302.251	191.525	110.726

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Capitale	349.785	254.887	94.898
Altre Riserve			0
Riserva per Conversione in Euro			0
Utile (Perdita) portati a nuovo			0
Utile (Perdita) dell'esercizio	(47.534)	(63.362)	15.828
Totale	302.251	191.525	110.726

Movimentazioni del Capitale	Incrementi	Decrementi	Variazioni Nette
- per il totale degli investimenti dell' anno	136.676		
- per i contributi su investimenti dell' anno		16.768	
- per copertura ammortamenti anno 2011		25.009	
- per dismissioni di beni durevoli non interamente ammortizzati			
- per restituzione Dotazione Iniziale di Capitale a V.A.			
- per rilevazione investimenti degli anni precedenti (*)			
	136.676	41.778	94.898

Il conto di Capitale accoglie tutti i movimenti riguardanti gli investimenti dell'anno dell'azienda e rileva la quota di utile dell'esercizio 2011.

Descrizione riserva	Importo alla data della chiusura	Utilizzi possibili della riserva	Disponibilità della riserva	Utilizzi 3 esercizi precedenti	
				Copertura perdite	Altro
Capitale	349.785	B	-	-	--
Altre riserve		-	-	-	-
Riserva per conversione in Euro	-	-	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo					
Utile (perdita) dell'esercizio	(47.534)	A-B-C	0	-	-
TOTALE	302.251	-	-	-	-

A: aumento di capitale - B: copertura perdite - C: distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	18.304	7.304	11.000
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi
Per trattamento di quiescenza			
Per imposte			
Altri	7.304	11.000	
Arrotondamento			
	7.304	11.000	18.304

In relazione e all'attivazione della misura 214i del PSR 2007-2013 "Gestione agrocompatibile delle superfici agricole", è stata accantonata apposita quota sul fondo rischi e oneri, per far fronte ai futuri impegni in termini di mezzi e utilizzo delle risorse umane, il cui impiego è previsto per ottemperare agli obblighi di legge evidenziati nel protocollo di ammissione alla misura.

In relazione ai rischi derivanti da possibili ricostituzioni ambientali dovute ad eventuali incurie correlate alla gestione dei lavori del passante di Mestre è stata inoltre accantonata apposita quota (euro 11.000).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	10.470	10.171	299

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	336
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(37)
	299

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito del centro al 31/12/2012 verso il personale Operaio a Tempo Indeterminato in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il decremento per utilizzo nell'esercizio è dovuto:

- all'applicazione dell'art. 11, co. 4 del D. Lgs. N. 47/2000, il quale stabilisce che l'imposta sostitutiva dell' 11% sulla rivalutazione del Fondo T.F.R. - O.T.I. venga imputata a riduzione del fondo, dopo essere stata versata dal

datore di lavoro. (euro 37);

La disciplina del trattamento di fine rapporto di cui al D.lgs 252/2005, è stata profondamente innovata dalle modifiche ed integrazioni introdotte dalla L.296/06 (Legge Finanziaria 2007). Gli incrementi (euro 336) intervenuti all'interno del fondo TFR per l'anno 2012 si riferiscono alla rivalutazione dell'importo accantonato fino all'anno 2006.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
190.840	297.734	(106.894)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	37.139			37.139
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate	732			732
Debiti verso controllanti	114.255			114.255
Debiti tributari	2.041			2.041
Debiti verso istituti di previdenza	29.623			29.623
Altri debiti	7.050			7.050
Arrotondamento				
	190.840			190.840

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

I debiti verso imprese collegate sono rappresentati dai debiti verso Centri ed Aziende di Veneto Agricoltura e precisamente:

- Azienda pilota e dimostrativa Vallevicchia (euro 127);
- Centro Sperimentale Ortofloricolo Po di Tramontana (605).

La voce debiti verso imprese controllanti rappresenta:

- i debiti verso la Sede Centrale per gli stipendi del personale impiegatizio relativo alla sola attività agricola (euro 58.818);
- le spese anticipate dalla Ragioneria centrale per conto dell'Azienda (euro 23.546);
- le spese incassate dal centro per conto della Ragioneria centrale (euro 25.180);
- i debiti verso la Sede centrale per prestiti di Tesoreria (euro 6.711).

I debiti tributari riassumono:

- le ritenute alla fonte calcolate sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti (euro 1.854);
- l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR (euro 187).

Gli altri debiti sono composti dal debito verso i lavoratori dipendenti per le retribuzioni non ancora saldate (euro 7.050).

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
194	52.007	(51.813)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nell'anno 2012, l'importo rappresenta:

- la quota di rateo relativa alle spese telefoniche (euro 194).

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	994.898	994.898	
Sistema improprio degli impegni	14.465	12.052	2.413
Sistema improprio dei rischi			
Raccordo tra norme civili e fiscali			
	1.009.363	1.006.950	2.413

Nei sopraelencati Conti d'ordine, riportati in calce allo stato patrimoniale, è indicato il Valore Catastale dei Terreni di Proprietà della Regione Veneto (euro 736.670) ed una stima (euro 258.228) del valore del Fabbricato Rurale, in gestione a Veneto Agricoltura.

I valori sono rappresentati come nei precedenti esercizi in quanto si è in attesa della definizione catastale delle aree che saranno cedute a seguito della realizzazione del "passante di Mestre".

Il conto d'ordine acceso al Sistema Improprio degli Impegni rappresenta, il valore del TFR degli operai a tempo indeterminato, conferito al Fondo Tesoreria presso l'INPS a norma della L. 296/07 (legge Finanziaria 2008) e del D.lgs 252/2005. la variazione è dovuta al versamento della quota di TFR per l'anno 2012.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
337.678	328.838	8.840

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	72.530	127.205	(54.675)
Variazioni rimanenze prodotti	18.039	(25.217)	43.256
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	247.109	226.850	20.259
	337.678	328.838	8.840

Altri ricavi e proventi sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ricavi Vari	54.018	25.964	28.054
Contributi da Terzi sulla Produzione Agricola	61.808	60.351	1.457
Contributi da Veneto Agricoltura su Sperimentazione Agricola	66.432	58.520	7.913
Contributi da Veneto Agricoltura su Interventi Forestali	17.994	25.761	(7.767)
contributi sistemazione idraulica	10.807	22.668	(11.861)

Contributi da Veneto Agricoltura per Rimborso Stipendi per Att.Istituzionale	36.049	33.586	2.464
Totale	247.109	226.850	20.259

Il rimborso degli stipendi del personale impiegatizio viene determinato sulla base della percentuale di attività istituzionale svolta dall'azienda nell'anno.

Anno 2012: 38% Anno 2011: 36%

Nell'ambito dei ricavi e proventi, i ricavi delle vendite e delle prestazioni riferite alle attività caratteristiche vengono così ripartiti:

Si rileva che il criterio di attribuzione dell'onere relativo al personale (impiegatizio) posto a carico dei singoli bilanci dei Centri ed Aziende è stato calcolato in proporzione ai ricavi derivanti dalle attività commerciali ed agricole svolte dai Centri e dalle Aziende nel corso dell'anno di riferimento comprensivi dell'eventuale assegnazione a copertura dei rispettivi Budget operativi.

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
vendite merci			0
vendite prodotti	72.530	102.024	
vendite accessori			
prestazioni di servizi	2.005	2.474	
fitti attivi		181	
provvigioni attive			
altre	245.104	249.376	
totale	319.639	354.055	0

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	390.764	394.105	(3.341)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	63.083	65.532	(2.449)
Servizi	39.930	56.837	(16.907)
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	169.759	165.330	4.429
Oneri sociali	58.969	57.553	1.416
Trattamento di fine rapporto	11.812	11.977	(165)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.957	3.980	2.977
Ammortamento immobilizzazioni materiali	22.119	21.029	1.090
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		1.953	(1.953)
Variazione rimanenze materie prime	(4.009)	(1.913)	(2.096)
Accantonamento per rischi	11.000		11.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	11.144	11.827	(683)
	390.764	394.105	(3.341)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Tali costi non si riferiscono solo all'attività agricola dell'azienda, ma anche a quella istituzionale di sperimentazione. Il totale di tali costi è quindi da raffrontare con i ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1), per quanto riguarda l'attività agricola, e con i contributi in conto esercizio (A5.b) provenienti da Veneto Agricoltura a rimborso delle spese sostenute per l'attività istituzionale.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo del personale dipendente assegnato al centro. Il costo del personale impiegatizio, in proporzione alla percentuale di attività istituzionale svolta, viene rimborsato tramite un contributo di Veneto Agricoltura inserito tra gli altri ricavi; di conseguenza nel conto economico dell'Azienda resta a carico solo il costo del personale relativo all'attività agricola.

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Dirigenti ed Impiegati	94.867	93.293	1.574
Operai	145.673	141.567	4.106
Totale	240.540	234.860	5.680

Si evidenzia l'aumento del costo del personale. L'aumento del costo del personale impiegatizio è imputabile all'inserimento in quota parte di operatori amministrativi nel centro in questione come evidenziato nella tabella "Dati dell'occupazione".

L'aumento del costo degli operai è dovuto all'aumento delle ore lavorate sia da parte del personale operaio a tempo determinato che indeterminato come evidenziato nella tabella "Dati sull'occupazione".

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

La voce è costituita principalmente dall'ammortamento dei costi pluriennali sostenuti nei vari esercizi per la Manutenzione Straordinaria dei Fabbricati di proprietà Regionale (beni di terzi in gestione).

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Sono compresi in questa voce:

- Contributi Consortili al Consorzio di Bonifica (euro 8.817);
- Tasse Comunali (euro 2.073);
- Tasse Automobilistiche (euro 131);
- Costi vari e generali (euro 123).

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
539	372	167

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	539	375 (3)	164 3
	539	372	167

I proventi finanziari si riferiscono esclusivamente agli interessi attivi bancari percepiti nell'anno 2012 (euro 539).

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non si evidenziano rettifiche di valore di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.013	1.533	3.480

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	9.167	Varie	2.129
Totale proventi	9.167	Totale proventi	2.129
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(4.154)	Varie	(596)
Totale oneri	(4.154)	Totale oneri	(596)
	5.013		1.533

I proventi straordinari sopra evidenziati sono rappresentati da ricavi di competenza degli esercizi precedenti, la cui conoscenza si è avuta solo dopo la chiusura dell'esercizio o dalla rettifica degli oneri imputati negli anni precedenti.

Le movimentazioni riguardano:

- conguaglio contributo Premio Unico e misure PSR anno 2011 (euro 9.161);
- rettifica contabile (euro 6).

Gli oneri straordinari, sono rappresentati da costi di competenza pregressa, la cui conoscenza si è avuta solo dopo la chiusura dell'esercizio. Nell'anno 2012 gli importi evidenziati riguardano :

- conguagli INAIL danno biologico (euro 202);
- conguaglio per spese telefoniche (euro 13);
- conguagli per le prestazioni di alcuni fornitori (1.638);
- Rettifica contributi AVEPA anno 2010 (euro 365).
- Rettifica contributo Premio Unico per irregolarità (euro 1.936);

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.

Il Commissario Straordinario
Paolo Pizzolato