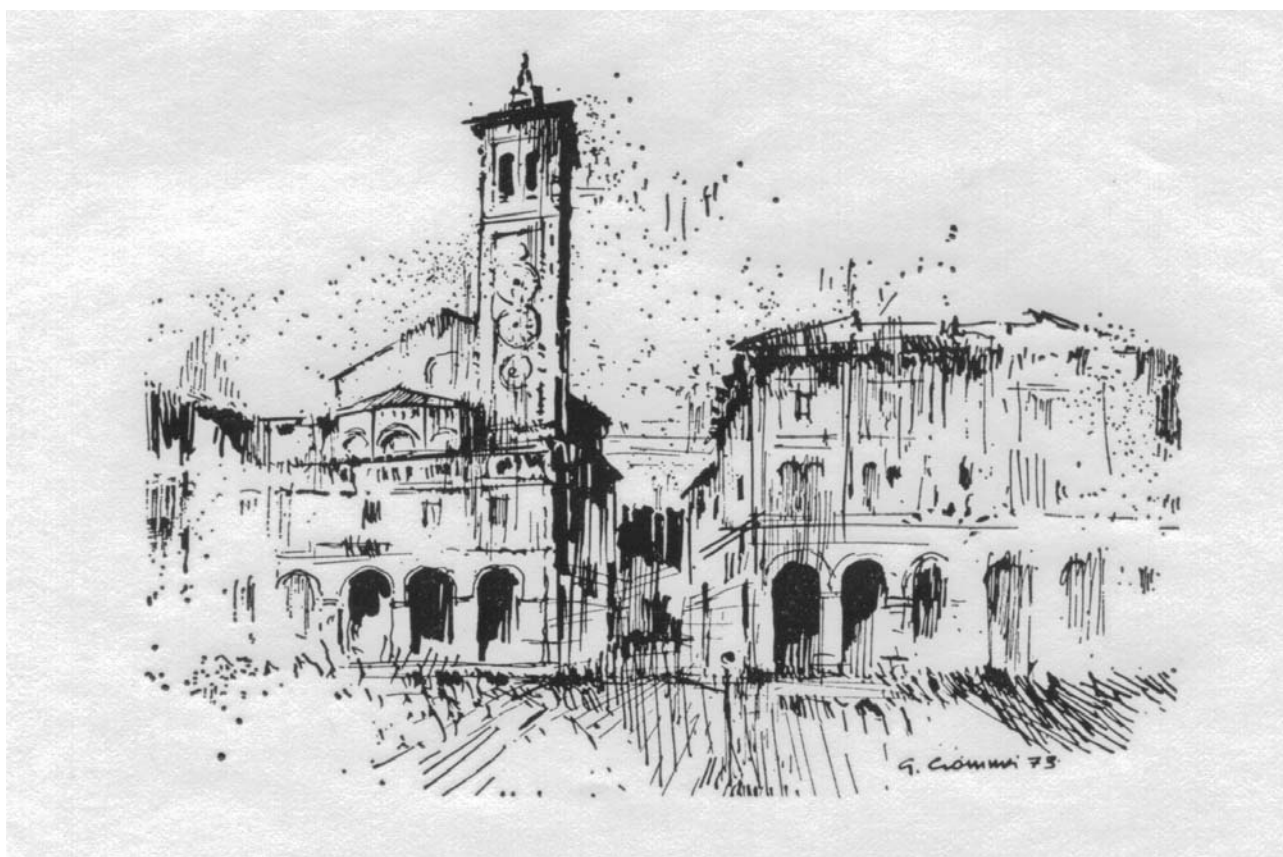




BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2006





ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Nominato con Delibera Assembleare del 17/2/2004

Presidente	<i>FERMANELLI Gianni</i>
Vice Presidente	<i>GAGLIESI Luciano</i>
Consigliere effettivo	<i>ARIOZZI Rossano</i>
Consigliere effettivo	<i>BIONDI Ezio</i>
Consigliere effettivo	<i>FELICIOTTI Giampiero</i>
Consigliere effettivo	<i>MANCINELLI Sandro</i>
Consigliere effettivo	<i>MARINANGELI Paolo</i>
Consigliere effettivo	<i>PAOLUCCI Enrico</i>
Consigliere effettivo	<i>VELLA Giuseppe</i>

DIRETTORE GENERALE

Nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n.106 del 9/11/2000
Prorogato con delibere CdA del 9/12/2003, 21/6/2004, 7/6/2006 e 5/3/2007

PISCIOTTA Pietro

COLLEGIO SINDACALE

Nominato con Deliberazione Assembleare del 17/02/2004

Presidente	<i>GULLINI Nazareno</i>
Sindaco effettivo	<i>MASSI Alessandra</i>
Sindaco effettivo	<i>ZEPPILLO Francesca</i>
Sindaco supplente	<i>DELLA CECA Roberta</i>
Sindaco supplente	<i>LAUNO Francesco</i>



BILANCIO ASSM SpA

ESERCIZIO 2006

A. VALORE DELLA PRODUZIONE:

1. Ricavi da vendite e prestazioni:		17.475.039		16.407.786	1.067.253
produzione energia elettrica	1.861.906		2.011.609		
distribuzione energia elettrica	7.984.913		7.083.399		
gas metano	768.040		824.801		
gestione calore	333.033		309.023		
acqua potabile	1.502.849		1.466.263		
depurazione e fognatura	718.974		758.074		
ricavi dal traffico	536.796		519.416		
ricavi da soste a pagamento	144.544		153.748		
prestazioni termali	2.062.630		1.849.668		
farmacia	1.334.055		1.243.024		
acqua minerale	26.968		31.995		
servizi generali	200.331		156.766		

2. Variazione rimanenze prodotti finiti:		-503		-285	-218
scorte iniziali di magazzino	-1.545		-1.830		
scorte finali di magazzino	1.042		1.545		

3. Variazione lavori in corso su ordinazione:		0		0	0
rimanenze iniziali lavori in corso su ordinazione	0		0		
rimanenze finali lavori in corso su ordinazione	0		0		

4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:		1.458.898		2.238.843	-779.945
da acquisti	294.702		380.090		
da lavori, manutenzioni e riparazioni	0		0		
da prestazione di servizi	926.398		1.591.914		
da costi del personale	208.838		229.383		
da interessi passivi	0		0		
da imposte e tasse	0		0		
da spese generali	28.960		37.456		

5. Altri ricavi e proventi:		2.663.431		2.644.993	18.438
contributi in c/esercizio	44.720		25.305		
pubblicità e convegni	7.849		42.259		
vendita materiali e manodopera	0		0		
ricavi diversi	14.349		18.364		
rimborso danni e penali	23.617		15.709		
recupero indennità infortuni	4.483		8.700		
rimborso quota vestiario	162		1.272		
rimborso quota spese generali	1.864.722		1.801.631		
rimborso quota manodopera	621.738		650.478		
plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni	50		5.010		
affitti attivi	8.160		4.901		
quota annua contributi c/capitale	73.581		71.364		

A. TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		21.596.865		21.291.337	305.528
--	--	-------------------	--	-------------------	----------------

B. COSTI DELLA PRODUZIONE:

6. Spese per acquisti:		8.293.730		7.457.186	836.544
energia integrativa	5.707.358		5.060.670		
gas metano	246.754		254.619		
energia elettrica per sollevamento e servizi	624.975		516.112		
materiali a magazzino	1.326.741		1.243.159		
materiali vari di consumo	387.902		382.626		

	2006	2005	variazioni
7. Spese per servizi:	6.062.292	6.373.847	-311.555
manutenzione fabbricati e opere civili	115.077	126.877	
manutenzione macchinari e impianti produzione	143.262	137.057	
manutenzione impianti di distribuzione	385.981	366.557	
manutenzione attrezzature e mobilio	59.750	47.176	
manutenzione apparecchi di misura e controllo	1.968	5.337	
manutenzione autobus	59.122	85.469	
manutenzione su beni di Terzi	168.530	23.550	
appalti per sviluppo impianti	1.148.492	1.837.247	
passaggi risorse interne	516.609	526.338	
quota spese comuni	1.864.722	1.801.631	
consulenze tecniche e mediche	725.431	592.264	
trasporto materiali	4.849	4.464	
trasporto acqua minerale ai rivenditori	1.372	1.744	
spese per automezzi di servizio	111.067	77.544	
sp. accessorie person. tecnico	5.834	6.758	
bolli per bus	3.708	3.687	
assicurazioni industriali	145.422	162.804	
spese per pulizie	61.832	61.680	
spese per addestramento personale	13.310	7.123	
spese telefoniche	66.357	51.320	
spese legali e notarili	35	7.958	
spese smaltimento rifiuti speciali e fanghi	104.595	118.495	
spese bancarie	3.148	74	
spese stampa, spedizione ed esazione bollette	109.214	88.522	
spese postali e bolli	19.731	17.122	
per vigilanza	3.847	3.269	
spese accessorie personale amministrativo	5.410	3.555	
spese Consiglio d'Amministrazione e Collegio Sindacale	107.612	104.939	
spese per collaborazioni	2.924	4.868	
liberalità	0	0	
concorso spese trasporto curanti	56.791	45.757	
provvigioni di vendita	3.491	3.248	
spese rappresentanza	2.384	2.982	
spese di marketing	40.415	46.431	
8. Per godimento beni di Terzi:	725.749	737.370	-11.621
canone concessione comunale	547.780	580.431	
canoni derivazione e attraversam.	98.388	83.578	
fitti passivi e noleggi	79.581	73.361	
9. Spese per il personale:	4.050.167	3.977.654	72.513
stipendi	2.852.506	2.766.255	
oneri aggiuntivi	0	11.406	
oneri sociali obbligatori e previdenza complementare	961.965	969.073	
riduzioni tariffarie	29.649	28.128	
altre spese	24.305	24.610	
variazione ferie non godute	10.383	8.282	
accantonamento al fondo indennità TFR	171.359	169.900	
indennità TFR erogate	150.854	116.030	
dal fondo TFR personale	-150.854	-116.030	
10. Ammortamenti e svalutazioni:	1.486.684	1.374.890	111.794
ammortamenti:	1.456.279	1.317.031	139.248
a) immobilizzazioni immateriali	34.911	41.554	
b) immobilizzazioni materiali:			
1. Terreni e fabbricati	215.906	218.607	
2. Impianti e macchinario:	706.105	678.643	
3. Attrezzature industriali e commerciali	448.077	332.023	
4. Altri beni	51.280	46.204	
d) svalutazione attivo circolante:	30.405	57.859	-27.454
perdite su crediti	0	3.273	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	-3.273	
	0	0	
accantonam. al fondo svalutazione crediti	30.405	57.859	

segue Conto economico A.S.S.M. SpA	2006	2005	variazioni		
11. Variazioni rimanenze materie prime:			-38.375	-8.652	-29.723
scorte iniziali di magazzino	640.178	631.526			
scorte finali di magazzino	<u>-678.553</u>	<u>-640.178</u>			
12. Accantonamenti per rischi:			0	81.262	-81.262
accantonamento al fondo rischi	0	81.262			
utilizzo del fondo rischi	0	0			
altri accantonamenti	0	0			
utilizzo del fondo per altri accantonamenti	<u>0</u>	<u>0</u>			
13. Altri accantonamenti			19.514	18.716	798
14. Oneri diversi di gestione:			349.767	437.396	-87.629
IVA indetraibile sugli acquisti	98.995	114.652			
tassa occupazione spazi ed aree pubbliche	29.081	28.114			
imposta comunale sugli immobili	23.626	21.893			
altre imposte e tasse	50.200	55.861			
contributi associativi	38.597	40.115			
contributo temporaneo per gli elevati costi di distr. Gas	14.004	13.322			
trattenute su vendite SSN	6.120	5.642			
contributo vigilanza / controllo dighe	16.340	16.340			
indennizzi all'utenza	60	0			
cancelleria e stampati	27.435	26.115			
acquisto libri e riviste	7.852	7.320			
liberalità	347	11.439			
altre spese generali	10.866	11.260			
spese per sicurezza sul lavoro	0	0			
minusvalenze su alienazioni di immobilizzi	26.244	85.323			
spese c/c tesoreria	<u>0</u>	<u>0</u>			
B. TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			20.949.528	20.449.669	499.859
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE			647.337	841.668	-194.331
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15. Proventi da partecipazioni			27.170	59.969	-32.799
a) in imprese controllate	0	0			
b) in imprese collegate	0	0			
c) in altre imprese	<u>27.170</u>	<u>59.969</u>			
16. Altri proventi finanziari:			49.962	34.202	15.760
c1) interessi su depositi bancari	12.175	966			
c2) interessi su depositi cauzionali	0	0			
c3) interessi di mora su crediti	24.254	20.252			
c4) interessi per dilazione pagamenti	11.362	11.362			
c5) rivalutazione credito di imposta su TFR	1.594	1.599			
c6) interessi su operazioni finanziarie	<u>577</u>	<u>23</u>			
17. Interessi ed altri oneri finanziari:			-278.701	-148.869	129.832
d1) su mutui	-132.746	-115.945			
d2) su scoperti bancari	-126.713	-30.558			
d3) altri oneri finanziari	<u>-19.242</u>	<u>-2.366</u>			
C. TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-201.569	-54.698	-146.871
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18. Rivalutazioni			0	0	0
19. Svalutazioni			-699	0	-699
svalutazione di partecipazioni	<u>-699</u>	<u>0</u>			
D. TOTALE DELLE RETTIFICHE			-699	0	-699

segue Conto economico A.S.S.M. SpA	2006	2005	variazioni
E. PROVENTI STRAORDINARI			
20. Proventi straordinari:	134.404	34.380	100.024
plusvalenze straordinarie	0	0	
sopravvenienze attive	116.168	31.292	
insussistenze del passivo	18.236	3.088	
utilizzo fondi per manutenzioni cicliche	0	0	
21. Oneri straordinari:	-130.472	-282.261	151.789
sopravvenienze passive	-113.149	-276.885	
minusvalenze straordinarie	0	0	
spese impreviste e straordinarie	-17.323	-5.376	
E. TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	3.932	-247.881	251.813
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	449.001	539.089	-90.088
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-424.813	-486.275	61.462
IRES	-181.542	-228.319	
IRAP	-243.271	-257.956	
IRES differita	0	0	
IRAP differita	0	0	
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	24.188	52.814	-28.626

Stato Patrimoniale A.S.S.M. SpA	2006	2005	variazioni
ATTIVO			
A. CREDITI PER CAPITALE DA VERSARE	0		0
B. IMMOBILIZZAZIONI	38.363.202	36.398.123	1.965.079
I. Immobilizzazioni immateriali:	48.862	53.820	-4.958
1. Spese di impianto	39.719	13.721	
2. Costi ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	
4. Concessioni, licenze, marchi e simili	6.561	21.017	
6. Immobilizzazioni in corso	<u>2.582</u>	<u>19.082</u>	
II. Immobilizzazioni materiali:	37.970.877	36.005.940	1.964.937
1. Terreni e fabbricati	14.422.413	12.738.836	
2. Impianti e macchinario:	18.867.458	18.875.232	
3. Attrezzature industriali e commerciali	2.294.943	2.494.972	
4. Altri beni	1.659.947	1.329.870	
5. Immobilizzazioni in corso	<u>726.116</u>	<u>567.030</u>	
III. Immobilizzazioni finanziarie:	343.463	338.363	5.100
1. Partecipazioni in altre imprese	167.532	142.532	25.000
2. Crediti:	162.291	182.191	-19.900
b) verso imprese collegate	10.111	10.111	
d) verso altri:			
1. Stato			
1. depositi cauzionali presso Ministero del Tesoro	95.879	100.527	
2. imposta sul TFR	36.485	51.938	
4. verso Enti settore pubblico allargato:			
1. deposito cauzionale presso PT	0	0	
e) diversi			
1. depositi cauzionali presso terzi	19.816	19.615	
3. Altri titoli	13.640	13.640	0
1. titoli di Stato	0	0	
2. La Fondiaria c/indennità TFR	<u>13.640</u>	<u>13.640</u>	
C. ATTIVO CIRCOLANTE	9.030.679	8.199.576	831.103
I. Rimanenze:	679.595	641.722	37.873
1. Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	678.553	640.177	
3. Lavori in corso su ordinazione	0	0	
4. Prodotti finiti e merci	<u>1.042</u>	<u>1.545</u>	
II. Crediti:	8.085.475	7.361.165	724.310
1. Crediti verso clienti:	4.891.465	4.271.137	620.328
1. per fatture da emettere	2.494.283	2.289.184	
2. per fatture emesse	2.859.469	2.339.663	
3. per fatture emesse con scadenza oltre l'anno suc	0	13.944	
4. fondo svalutazione crediti	-227.358	-196.952	
5. utenti c/movimenti da sistemare	-234.929	-174.702	
6. crediti per interessi di mora	0	0	
7. fondo interessi di mora	<u>0</u>	<u>0</u>	
2. Crediti verso imprese controllate	0	0	0
3. Crediti verso imprese collegate	12.370	12.620	-250
4. Crediti verso imprese controllanti (Comune di Tolentino):	900.045	723.340	176.705
1. per somministrazione el-ap-gm	516.919	315.362	
2. per addebiti vari	383.126	407.978	
3. per altro	<u>0</u>	<u>0</u>	

segue ATTIVO A.S.S.M. SpA	2006	2005	variazioni
5. Verso altri:	2.281.595	2.354.068	-72.473
1.Crediti fra gestioni	0	0	
2.verso clienti per dilazione pagamenti	11.357	22.721	
3.v/la Regione	1.775.820	1.920.751	
4.v/la Regione per addizionale imposta di consumo	0	0	
5.verso il personale	2.056	2.056	
6.spese anticipate per nuove gestioni	0	0	
7.Crediti per contributi d'esercizio emergenza idrica	6.158	6.158	
8.altri crediti	320.682	189.131	
9.Erario c/IVA	89.842	166.225	
10.v/Erario per imposta di bollo	0	0	
11.v/Erario per imposta di consumo	1.937	44.749	
12.v/Prov. per add. imposta di consumo	0	2.277	
13.verso Cassa conguaglio	0	0	
14.Verso Erario per IRES	57.906	0	
15.Verso Erario per IRAP	15.837	0	
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV. Disponibilità liquide:	265.609	196.689	68.920
1. Depositi bancari e postali presso:	238.322	175.455	62.867
a) Tesoriere	0	0	
b) Banche	168.213	358	
1.c/c bancari	166.004	0	
2.POS e carte di credito	2.209	358	
c) Poste	70.109	175.097	
2. Assegni	0	0	0
3. Denaro e valori in cassa	27.287	21.234	6.053
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	59.979	47.913	12.066
Ratei attivi	0	0	
Risconti attivi	59.979	47.913	
Totale attivo	47.453.860	44.645.612	2.808.248
Conti d'ordine:	19.611.120	19.637.893	-26.773
1. beni demaniali in uso	10.482.835	10.482.835	
2. limite scoperto su c/tesoreria	4.500.000	4.131.655	
3. beni di terzi	6.080	6.080	
4. fideiussioni di terzi a garanzia	376.749	373.101	
5. beni presso Terzi	6.969	6.769	
6. clienti per imballi a rendere	53.072	52.849	
7. rate residue mutui	4.185.415	4.584.604	
Totale a pareggio	67.064.980	64.283.505	2.781.475

Stato Patrimoniale A.S.S.M. SpA		2006	2005	variazioni
PASSIVO				
A. PATRIMONIO NETTO		29.353.035	28.228.849	1.124.186
I. Capitale sociale	<u>27.020.200</u>	27.020.200	<u>26.005.200</u>	1.015.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	<u>85.000</u>	85.000	<u>0</u>	85.000
III. Riserve di rivalutazione	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0
IV. Riserva Legale	<u>9.542</u>	9.542	<u>6.900</u>	2.642
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0
VI. Riserve statutarie o regolamentari:		0	0	0
1. Fondo di riserva	0		0	
2. Fondo rinnovo impianti	0		0	
3. Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	0		0	
4. Fondo oneri e imprevisti	<u>0</u>		<u>0</u>	
VII. Altre riserve:		2.214.103	2.163.933	50.170
1. Riserva straordinaria libera	53.274		3.100	
2. Riserva straordinaria vincolata	186.095		186.095	
3. Riserva per conferimento definitivo ex art.115	1.974.735		1.974.736	
4. arrotondamenti per bilancio esposto in unità di euro	<u>-1</u>		<u>2</u>	
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo:		2	2	0
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio:	<u>24.188</u>	24.188	<u>52.814</u>	-28.626
B. FONDI RISCHI E ONERI:		1.355.366	1.335.850	19.516
1. per trattamento di quiescenza	0		0	
2. per imposte differite	74.903		74.901	
3. Altri:	0		0	
a. Fondo rischi	1.242.233		1.242.233	
b. Altri fondi	<u>38.230</u>		<u>18.716</u>	
C. Trattamento di Fine Rapporto lavoro subordinat	1.573.664	1.573.664	1.557.587	16.077
D. DEBITI		12.955.555	11.250.400	1.705.155
1. Prestiti obbligazionari		0	0	0
2. Obbligazioni convertibili		0	0	
3. Debiti verso:		3.956.941	3.101.515	855.426
a) Tesoriere	3.919.727		3.086.640	
b) Banche	<u>37.214</u>		<u>14.875</u>	
4. Mutui:		3.586.589	3.853.715	-267.126
1. quota entro l'esercizio successivo	261.653		278.078	
2. quota oltre l'esercizio successivo	<u>3.324.936</u>		<u>3.575.637</u>	
5. Acconti		192.490	205.424	-12.934
1. acconti da clienti su fatture	17.492		30.196	
2. depositi cauzionali	173.562		62.719	
3. anticipi canoni	<u>1.436</u>		<u>112.509</u>	
6. Debiti verso fornitori:		3.391.857	2.601.887	789.970
1. fornitori per fatture ricevute	1.984.512		1.843.063	
2. fornitori per fatture da ricevere	<u>1.407.345</u>		<u>758.824</u>	

segue PASSIVO A.S.S.M. SpA	2006	2005	variazioni
7. Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
8. Debiti verso imprese controllate	0	0	0
9. Debiti verso imprese collegate	18.750	0	18.750
capitale sottoscritto da richiamare	18.750	0	
altri debiti	<u>0</u>	<u>0</u>	
10. Debiti verso imprese controllanti (Comune di Tolentino):	966.911	642.172	324.739
a) per quote di utile di esercizio	0	0	
b) per interessi	0	0	
c) altri	0	0	
1. addizionali su energia elettrica	27.541	272	
2. canone annuo su beni demaniali	69.758	0	
3. addebiti vari	7.595	19.851	
4. finanziamenti entro i 12 mesi successivi	176.132	131.775	
5. finanziamenti oltre i 12 mesi successivi	<u>685.885</u>	<u>490.274</u>	
11. Debiti tributari:	443.877	408.593	35.284
1.v/Erario per imposta di consumo e addizionali	0	0	
2.v/Cassa Conguaglio per sovrapprezzo termico	339.948	177.689	
3.v/Erario per IRPEF	91.875	87.355	
4.v/Erario per IRES	0	98.141	
5.v/Erario per imposta sul TFR	475	614	
6.v/Erario per IRAP	0	39.436	
7.v/Erario per IVA	0	0	
8.v/Erario per imposta di bollo	6.644	5.115	
9.v/Amministrazione provinciale di Macerata	4.629	0	
10.v/diversi Comuni per addizionale	<u>306</u>	<u>243</u>	
12. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza socia	<u>235.592</u>	<u>229.597</u>	5.995
13. Altri debiti:	162.548	207.497	-44.949
1.debiti fra gestioni	0	0	
2.v/ il personale	14.456	15.816	
3.v/personale per ferie non godute	127.083	116.700	
4.bollette negative	16.681	15.976	
5.supero vincolo V1	0	40.104	
6.altri debiti	<u>4.328</u>	<u>18.901</u>	
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.216.240	2.272.926	-56.686
Ratei passivi	5.681	17.043	
Risconti passivi	<u>2.210.559</u>	<u>2.255.883</u>	
Totale passivo	47.453.860	44.645.612	2.808.248
Conti d'ordine:	19.611.120	19.637.893	-26.773
1. beni demaniali in uso	10.482.835	10.482.835	
2. limite scoperto su c/tesoreria	4.500.000	4.131.655	
3. beni di terzi	6.080	6.080	
4. fideiussioni di terzi a garanzia	376.749	373.101	
5. beni presso Terzi	6.969	6.769	
6. clienti per imballi a rendere	53.072	52.849	
7. rate residue mutui	4.185.415	4.584.604	
Totale a pareggio	67.064.980	64.283.505	2.781.475



NOTA INTEGRATIVA
ex art.2427 Codice Civile

ESERCIZIO 2006

NOTA INTEGRATIVA

ad illustrazione delle voci e dei criteri adottati nella redazione del Bilancio dell'esercizio 2006

Il Bilancio d'esercizio 2006 è stato redatto nell'osservanza delle vigenti disposizioni di legge, con riferimento ai Principi Contabili, enunciati dall'O.I.C. Organismo Italiano di Contabilità. Esso pertanto si compone dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, predisposto in conformità dell'art. 2423 c.c., e della presente Nota Integrativa che fornisce le indicazioni richieste dall'art. 2427 C.C. e da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio.

Si precisa che nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché nella presente Nota Integrativa, sono fornite tutte le informazioni obbligatorie, che sono ritenute sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria. I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Per passare dalla contabilità (con saldi espressi in centesimi d'euro) al bilancio (con saldi espressi invece in unità d'euro) si è provveduto ad arrotondare le voci, imputando gli arrotondamenti al conto *arrotondamenti per bilancio esposto in unità d'euro*, compreso nella voce **A.VII. Altre riserve**. Tutti gli importi, ove non diversamente indicato, sono espressi in Euro €. Avvertenza: nelle tabelle presentate in questa nota integrativa, può verificarsi che non sia rispettata la quadratura fra singole righe/colonne e i totali relativi a causa dell'arrotondamento eseguito riga per riga (colonna per colonna) ed un unico arrotondamento per i totali.

Per *Autorità* s'intende l'Autorità per l'energia elettrica ed il gas.

Per *Comune* s'intende il Comune di Tolentino, ove non diversamente specificato.

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2427 del Codice civile, si forniscono le seguenti informazioni:

- 1) I criteri di valutazione sono stati riportati nel commento relativo a ciascuna voce di bilancio. Non si è provveduto al cosiddetto *disinquinamento* dei bilanci precedenti poiché questi rispettavano la normativa civilistica, introdotta dal D.Lgs.6/03 di riforma del diritto societario.
- 2) I movimenti relativi alle immobilizzazioni intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nella voce B.I - B.II dello Stato Patrimoniale.
- 3) La composizione dei costi d'impianto, d'ampliamento e di ricerca, di sviluppo e pubblicità, nonché le ragioni dell'iscrizione e dei criteri d'ammortamento sono evidenziati alla voce B.I dello Stato Patrimoniale.
- 4) Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo, del passivo e del patrimonio netto sono evidenziate alle rispettive voci di bilancio.
- 5) Le partecipazioni possedute dall'ASSM, direttamente o per tramite d'altra società, sono evidenziate alla voce B.III.1.
- 6) Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni. I debiti di durata superiore a cinque anni sono costituiti dai mutui, per un totale di € 2.305.232, e dalla quota capitale dei mutui contratti dal Comune per finanziare il capitale sociale, per un totale di € 277.876 per il cui dettaglio si rimanda alle voci D.4 e D.10 dello Stato Patrimoniale. Dato il territorio limitato in cui opera l'ASSM SpA, non si ritiene indicativa una suddivisione per aree geografiche dei debiti e dei crediti esposti in bilancio, perché riguardanti il solo territorio della Repubblica Italiana.
- 6-bis) L'ASSM SpA non ha posto in essere operazioni in valute estere.
- 6-ter) Non esistono operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
- 7) Per la composizione delle voci Ratei e risconti attivi e passivi, nonché degli altri fondi, si rinvia alle voci D. dell'Attivo, E., B.2 e B.3 del Passivo, rispettivamente.

- 7-bis) Per l'analisi delle voci del patrimonio netto circa la loro origine, possibilità d'utilizzazione e distribuibilità ed eventuali utilizzi in esercizi precedenti si rimanda alle voci A.1 e seguenti.
- 8) Non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale.
- 9) Non esistono impegni che non risultino dallo Stato Patrimoniale. La composizione dei Conti d'ordine è analizzata alla voce *Conti d'ordine*.
- 10) La ripartizione dei ricavi da vendita per categorie d'attività è evidenziata nel commento relativo a ciascuna gestione; non è, invece, significativa una loro ripartizione per aree geografiche poiché le attività aziendali si svolgono all'interno del Comune di Tolentino, ad eccezione delle gestioni del servizio idrico integrato che riguardano anche i Comuni di Belforte del Chienti, Caldarola, Camporotondo di Fiastone, Cessapalombo e Serrapetrona, per i quali si fornisce un conto economico separato.
- 11) Sono stati iscritti in bilancio proventi da partecipazioni per € 27.170, essi hanno natura di dividendo e per il dettaglio si rimanda alla voce C.15 del Conto Economico.
- 12) La suddivisione degli interessi ed oneri finanziari è operata nello schema di Conto Economico alla voce C.17.
- 13) La suddivisione dei proventi ed oneri straordinari è operata nello schema di Conto Economico alle voci E.20 ed E.21.
- 14) Risultano in bilancio imposte differite derivanti da ammortamenti anticipati, fatti valere fiscalmente nell'esercizio 2001, per il cui dettaglio si rinvia alle voci A.VII.1 e B.2. dello Stato Patrimoniale. Non risultano imposte anticipate.
- 15) La variazione nel numero dei dipendenti, suddiviso per categoria, è evidenziato nella seguente tabella:

Classificazione del personale in macro categorie

Classificazione del personale	Situazione al 31.12.2005	Assunzioni	Cessazioni	Passaggi interni	Situazione al 31.12.2006
Dirigenti	1	0	0	0	1
Categorie direttive	11	0	0	0	11
Impiegati	35	10	5	0	40
Operai	43	23	22	0	44
Totale	90	33	27	0	96

- 16) I compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci per l'esercizio 2006 ammontano ad €107.612 di cui:

Amministratori	69.107
Sindaci	38.505

- 17) Il capitale sociale, al 31 dicembre 2006, è rappresentato da n. 270.202 azioni ordinarie del valore nominale di € 100; per maggiori dettagli si rimanda al punto A. I. *Capitale sociale del Passivo*.
- 18) Non sono state emesse dalla società azioni di godimento, obbligazioni convertibili né valori o titoli similari.
- 19) L'ASSM SpA non ha emesso altri strumenti finanziari di qualsiasi altra natura.
- 19-bis) L'ASSM SpA ha in essere operazioni di finanziamento da parte dei soci specificate alla voce D.10 del Passivo.
- 20) L'ASSM SpA non ha destinato patrimoni per specifici affari ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art.2447 bis.
- 21) L'ASSM SpA non ha destinato proventi a specifici affari ai sensi dell'art.2447 decies.
- 22) L'ASSM SpA non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale dell'ASSM SpA ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 C.C. è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A. CREDITI PER CAPITALE DA VERSARE

Il saldo è zero.

B. I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E B. II. MATERIALI

I beni materiali ed immateriali sono iscritti in Bilancio al valore attribuito dalla Perizia di conferimento, depositata presso il Tribunale di Macerata in data 22/12/2001, e già utilizzati per la redazione dei bilanci a partire dall'esercizio 2001. Con delibera dell'Assemblea Straordinaria del 28 dicembre 2006, il Comune di Tolentino ha conferito il collettore fognario che collega la zona industriale Le Grazie fino al collettore esistente in zona Addolorata. L'importo periziato delle opere conferite ammonta ad € 1.471.744. Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti e realizzati nuovi beni materiali come appresso evidenziato, valorizzati al costo d'acquisto o di realizzazione.

I cespiti al 31.12.2006 e le relative variazioni intervenute nell'esercizio, distinte per categorie omogenee, sono riepilogati come segue:

Riepilogo immobilizzazioni ASSM al lordo degli ammortamenti						
Immobilizzazioni	Valore iniziale	Acquisti nell'anno	Conferimenti in natura	Passaggi Interni	Alienazioni	Valore Finale
I. 1. Software	146.706	11.930	0	0	0	158.635
I. 2. Costi pubblicitari	3.893	0	0	0	0	3.893
I. 3. Spese d'impianto	86.670	18.025	0	16.500	0	121.195
II. 1. Terreni e fabbricati	13.891.643	348.619	1.461.744	89.122	0	15.791.128
II. 2. Impianti e macchinari	23.020.350	352.581	10.000	353.721	-20.158	23.716.494
II. 3. Attrezzatura industr/commerciale	4.056.382	255.022	0	0	-15.286	4.296.118
II. 4. Altri beni	1.540.820	39.564	0	343.095	-1.364	1.922.114
Immobilizzazioni in esercizio	42.746.464	1.025.741	1.471.744	802.437	-36.808	45.767.914
I. 6. Beni immateriali in corso	19.082	0	0	-16.500	0	2.582
II. 5. Cespiti in costruzione	567.030	945.023	0	-785.937	0	726.116
Totale generale immobilizzazioni	43.332.576	1.970.764	1.471.744	0	-36.808	46.738.275

Nella colonna *Acquisti nell'anno* sono compresi € 1.458.898 di capitalizzazioni per lavori interni, per la cui analisi si rimanda al punto A.4. del *Conto Economico*.

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo i criteri indicati alla successiva voce B. 10. *Ammortamenti e svalutazioni* del Conto economico.

Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate direttamente al conto economico poiché hanno natura ordinaria.

Il fondo ammortamento al 31.12.2006 e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate dal prospetto seguente, da cui si evince il valore dei beni iscritti nell'attivo patrimoniale:

Immobilizzazioni	Fondo Ammortamento ASSM				Valore di bilancio dei cespiti	Grado di Ammortamento
	Valore Iniziale (in Euro)	Quota di esercizio	Rettifiche	Valore finale del fondo		
I. 1. Software	125.688	26.385	0	152.074	6.561	95%
I. 2. Costi pubblicitari	3.893	0	0	3.893	0	100%
I. 3. Spese d'impianto	72.949	8.526	0	81.476	39.719	67%
II. 1. Terreni e fabbricati	1.152.807	215.908	0	1.368.715	14.422.413	8%
II. 2. Impianti e macchinario	4.145.118	706.103	-2.187	4.849.034	18.867.458	20%
II. 3. Attrezzatura industriale e commerciale	1.561.410	448.077	-8.314	2.001.173	2.294.943	46%
II. 4. Altri beni	210.949	51.282	-64	262.168	1.659.947	13%
Totale fondo ammortamento	7.272.815	1.456.281	-10.564	8.718.532	37.291.041	18%
I. 6. Beni immateriali in corso	0	0	0	0	2.582	
II. 5. Cespiti in costruzione	0	0	0	0	726.116	
Totali generali	7.272.815	1.456.281	-10.564	8.718.532	38.019.739	

Fra i **cespiti in costruzione** figurano quei beni costituiti da impianti od opere in corso di realizzazione, anche immateriali, non ancora inseriti nel processo produttivo, sui quali non sono calcolate le quote d'ammortamento.

B. I. Immobilizzazioni Immateriali.

Sono stati iscritti in questa categoria tutti quei costi sostenuti per l'acquisizione di beni, di natura immateriale, che oggettivamente esplicano la loro utilità in più esercizi e sono composte da:

- software applicativo per il sistema centrale e per i computers in dotazione agli uffici aziendali per € 6.562 di valore, al netto degli ammortamenti che sono calcolati su un periodo di tre anni.
- spese sostenute per la trasformazione dell'ASSM in S.p.A. e al conferimento dei beni (pratiche per gli accatastamenti immobiliari, le spese notarili e di perizia, la certificazione di qualità), per € 39.720 di valore, al netto degli ammortamenti calcolati in base alla possibilità di utilizzo.

Nell'esercizio sono stati capitalizzati in totale € 29.955, di cui per le Spese d'impianto € 18.025, relativi ai costi sostenuti nell'esercizio per l'ottenimento della certificazione di qualità ISO 9001 (che si aggiungono ai € 16.500 sostenuti nell'esercizio precedente), e per il software € 11.930.

B. II. 4. altri beni.

In tale voce è compresa una serie di costi sostenuti per l'ampliamento e il continuo miglioramento dei beni demaniali per un ammontare, al netto dell'ammortamento, di € 1.659.947. Fra i più significativi si segnalano per il servizio AP: € 264.034 per lavori in sorgente e alla condotta di Valcimarra; € 64.193 di interventi al serbatoio Vaglie, € 46.047 ai pozzi Pianibianchi, € 95.214 al potabilizzatore ed € 8.583 agli impianti di pompaggio. Per il servizio EP: € 334.517 per lavori al canale Pianarucci oltre € 191.521 riguardanti il bacino Le Grazie. Per il servizio Farmacia € 71.447 per lavori di ristrutturazione locali. Tali costi figurano nei vari stati patrimoniali alla voce *opere gratuitamente devolvibili* e saranno ammortizzati con coefficienti appropriati alla natura dei beni.

Nell'esercizio sono stati capitalizzati in totale € 39.564, fra cui i costi sostenuti per la sistemazione del canale di scarico Pianarucci (€ 6.657) e il box a protezione saracinesca galleria Le Grazie (€ 4.563), nuovi allacci alle reti AP nei Comuni soci, per € 14.855 e € 10.277 per interventi alla sorgente di Valcimarra, infine altri lavori per complessivi € 3.212.

B. III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Voce **B. III. 1. Partecipazioni**. Al 31.12.2006 sono iscritte in bilancio, al valore del costo di acquisto, partecipazioni, per un importo complessivo di € 167.532, nelle seguenti società:

Società partecipata	Percentuale posseduta	Quote/azioni possedute	Valore iscritto in bilancio
Prometeo SpA	3,419380%	66.293	66.293
S.T.M. cons.a r.l.	0,272727%	30	30
S.S.M. s.r.l.	3,000000%	3	300
Unidra s.cons a r.l.	33,333333%	4.000	4.000
S.I.G. SpA	0,900000%	63.000	71.909
Marche Servizi s.cons.a r.l.	10,000000%	25.000	25.000
Totale in bilancio			167.532

Prometeo SpA, costituita in data 8/11/01, con sede sociale in Osimo, capitale sociale di €1.938.743, rappresentato da 1.938.743 azioni del valore nominale di € 1, che ha per oggetto sociale l'approvvigionamento e la vendita del gas naturale. L'ASSM partecipa, come socio fondatore, con 66.293 azioni, pari a circa il 3,42% del capitale sociale al 31.12.2006, costituita da 45.734 azioni a seguito del valore di conferimento del ramo d'azienda vendita gas periziato al 31 luglio 2002 e, per la restante parte, da 20.559 azioni mediante versamento in denaro.

La compagine sociale al 31.12.2006 è formata come segue:

Socio	Azioni	% del capitale sociale
Multiservizi SpA – Ancona	1.070.672	55,22506%
Edison SpA – Milano	407.136	21,00000%
ASET SpA – Fano	246.978	12,73908%
Castelfidardo Servizi srl	89.854	4,63465%
ASSM SpA – Tolentino	66.293	3,41938%
ASSEM SpA - S.Severino M.	44.303	2,28514%
ASP SpA – Polverigi	13.507	0,69669%
Totale Prometeo SpA	1.938.743	100,00000%

S.T.M. Società Territoriale per la Mobilità della Provincia di Macerata consortile a r. l., costituita in data 8/4/2002, con sede sociale in Macerata, capitale sociale di € 11.000, rappresentato da 11.000 azioni del valore nominale di € 1, che ha per oggetto sociale il coordinamento e lo svolgimento di attività per conto dei soci relative al trasporto pubblico locale extraurbano nell'ambito del bacino di Macerata, senza scopo di lucro. L'ASSM partecipa, come socio fondatore, con una quota di 30 azioni, pari allo 0,27% del capitale sociale, sottoscritta in denaro. Nel corso del 2004 non si sono registrate variazioni. La compagine sociale al 31.12.2006 è formata come segue:

socio	Quote	% del capitale sociale
Contram SpA	4.996	45,418182%
SASP srl	1.608	14,618182%
Farabollini srl	949	8,627273%
Binni srl	798	7,254545%
Autolinee Crognaletti srl	702	6,381818%
Società Automobilistica Potentina a r.l.	591	5,372727%
SASA 2 srl	590	5,363636%
ATAC Civitanova SpA	318	2,890909%
Autolinee Damiani sas	180	1,636364%
Autolinee Carletti G. & C. snc	122	1,109091%
APM SpA	82	0,745455%
ASSM SpA	30	0,272727%
Autotrasporti Portesi srl	20	0,181818%
Pallotta Autolinee	14	0,127273%
Totale S.T.M. s. cons. a r. l.	11.000	100,00000%

S.S.M. Settempedana Sosta e Manutenzione s.r.l., costituita il 5.5.2003, con sede sociale in S.Severino Marche, capitale sociale di € 10.000, rappresentato da 10.000 quote del valore nominale di € 100, che ha per oggetto sociale la manutenzione e il ricovero di mezzi pesanti per conto dei soci. L'ASSM partecipa, come socio fondatore, con 3 quote, pari al 3,00% del capitale sociale, sottoscritte in denaro. La compagine sociale al 31.12.2006 è formata come segue:

socio	Quote	% del capitale sociale
Contram SpA – Camerino	34	34,00000%
Sintegra SpA – Tolentino	16	16,00000%
Maresca & Fiorentino SpA – Bologna	15	15,00000%
APM SpA – Macerata	7	7,00000%
Brutti Enrico snc – Jesi	5	5,00000%
Ercole Piangiarelli snc – Macerata	7	7,00000%
ASSEM SpA – S.Severino M.	13	13,00000%
ASSM SpA	3	3,00000%
Totale S.S.M. s.r.l.	100	100,00000%

UNIDRA – Unione Aziende Idriche s. cons. a r. l., costituita il 28.6.2003, con sede sociale in Tolentino, capitale sociale di € 12.000, rappresentato da 12.000 quote del valore nominale di € 1,

che ha per oggetto sociale il coordinamento e lo svolgimento delle attività dei soci relative al servizio idrico integrato nell'ATO 3 Marche Centro – Macerata, senza scopo di lucro. L'ASSM partecipa, come socio fondatore, con 4.000 quote, pari al 33,33% del capitale sociale, sottoscritte in denaro. La compagine sociale al 31.12.2004 è formata come segue:

socio	Quote	% del capitale sociale
ASSEM SpA – S.Severino M.	4.000	33,33333%
ASSM SpA	4.000	33,33333%
Valli Varanensi SpA – Camerino	4.000	33,33333%
Totale UNIDRA s. cons. a r. l.	12.000	100,00000%

S.I.G. – Società Intercomunale Gas S.p.A., costituita il 28.6.2003, con sede sociale in Penne (PE) via A. Caselli 44, capitale sociale di € 7.000.000, rappresentato da 7.000.000 azioni del valore nominale di € 1, suddivise in due categorie: la “A”, pari ad almeno il 51% del capitale sociale, è riservata ad Enti locali ed è inalienabile, la “B”, pari ad un massimo del 49% del capitale sociale, è destinata ad altri soci privati (art.5 dello Statuto). Ha per oggetto sociale la distribuzione del gas metano nonché la manutenzione e l'ampliamento delle reti di distribuzione. L'ASSM partecipa con 63.000 azioni, pari allo 0,9% del capitale sociale, sottoscritte in denaro per € 71.909 e dunque con un sovrapprezzo di € 8.909 rispetto al valore nominale. La compagine sociale al 31.12.2006 è composta come segue:

socio	Quote	% del capitale sociale
Comune di Penne	1.655.500	23,65000%
Comune di Collecervino	1.347.500	19,25000%
Comune di Loreto Aprutino	847.000	12,10000%
Quota di partecipazione categoria A	3.850.000	55,00000%
Multiservizi SpA – Ancona	2.709.000	38,70000%
CIS	157.500	2,25000%
APM SpA – Macerata	63.000	0,90000%
ASSEM SpA – S.Severino Marche	63.000	0,90000%
ASSM SpA	63.000	0,90000%
ATAC SpA – Civitanova Marche	63.000	0,90000%
Castelfidardo servizi srl – Castelfidardo	31.500	0,45000%
Quota di partecipazione categoria B	3.150.000	45,00000%
Totale S.I.G. S.p.A.	7.000.000	100,00000%

Marche Servizi s. cons. a r.l., costituita il 22/6/2006, con sede sociale in San Severino Marche, capitale sociale di € 250.000 rappresentato da quote del valore nominale di € 1, che ha per oggetto sociale quello di garantire ai soci un più efficiente, efficace ed economico svolgimento dei servizi pubblici. L'ASSM partecipa come socio fondatore con 25.000 quote, pari al 10% del capitale sociale, sottoscritte in denaro solo per € 6.250. La compagine sociale al 31.12.2006 è formata come segue:

socio	Quote	% del capitale sociale
Multiservizi SpA – Ancona	125.000	50,00%
APM SpA – Macerata	25.000	10,00%
Tennacola SpA	25.000	10,00%
ATAC SpA – Civitanova Marche	25.000	10,00%
ASSEM SpA – S.Severino M.	25.000	10,00%
ASSM SpA	25.000	10,00%
Totale Marche Servizi s.cons.a r.l.	250.000	100,00%

I principali dati patrimoniali delle società partecipate sono riassunti nella seguente tabella.

Principali dati patrimoniali		Capitale sociale	Patrimonio netto	di cui Utile (Perdita)
Società partecipata – dati al				
Prometeo SpA	31/12/2005	1.938.743	3.854.296	1.468.465
S.T.M. s.cons.a r.l.	31/12/2005	11.000	14.907	589
S.S.M. srl	31/12/2005	10.000	-13.285	-23.285
UNIDRA s.cons.a r.l.	31/12/2005	12.000	9.244	-11.556
S.I.G. SpA	31/12/2005	7.000.000	8.158.252	164.840
Marche Servizi s.cons.a r.l.	31/12/2006	25.000	n.d.	n.d.

Voce **B. III 2. I crediti immobilizzati verso altri** ammontano a € 162.291, corrispondente al valore del denaro versato, (con una variazione di meno € 7.327 rispetto al 2005) e sono costituiti da depositi cauzionali presso il Ministero del Tesoro (€ 95.879, - 4.648 rispetto al 2005), presso Terzi (€ 19.816 + € 201), dal credito derivante dal versamento in conto capitale a favore di Prometeo SpA (€ 10.111, stessa cifra 2005) e dal credito per imposte anticipate sul TFR (€ 36.485, -15.453 rispetto al 2005), come previsto dalla legge 662/96 (Legge Finanziaria per il 1997) modificata dalla legge 140/97 di conversione del D.L. 79/1997.

Sotto la voce **B. III. 3. Altri titoli** figura il valore della polizza assicurativa, stipulata con la compagnia assicuratrice La Fondiaria, a copertura delle indennità di fine rapporto per alcuni dipendenti, per € 13.640, invariata rispetto al 2005.

Rispetto al bilancio 2005 si registra, per il totale di questa voce, un incremento complessivo di €5.100, dovuto al parziale recupero delle imposte sul TFR, come sopra ricordato, al rimborso del deposito cauzionale sulle accise del gas, e alla sottoscrizione del capitale in Marche Servizi.

C. I. RIMANENZE

Le giacenze di magazzino della voce **C. I. 1. materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** sono state valutate, come per gli esercizi passati, con il criterio L.I.F.O. annuale, ad eccezione delle rimanenze della gestione Terme, che sono state valutate con il metodo F.I.F.O., e della gestione Farmacia, che sono state valorizzate riducendo l'ultimo prezzo di vendita (esclusa IVA) dello sconto mediamente praticato dai grossisti, comunque in aderenza alla normativa civilistica e fiscale e nel rispetto di quanto disposto al punto n. 9 dell'art. 2426 del Codice Civile. Alla fine del 2006, le scorte hanno registrato un incremento per € 38.376, passando da € 640.177 al 31.12.2005, ad € 678.553 al 31.12.2006. Nella seguente tabella sono indicati i movimenti intervenuti nell'anno:

C. I. 1. Movimenti di magazzino materie prime, sussidiarie ecc.				
Gestione	Rimanenze Iniziali	Acquisti	Consumi	Rimanenze Finali
Elettricità Distribuzione	345.766	336.766	292.684	389.848
Elettricità Produzione	0	16.759	16.759	0
Gas Metano	33.362	33.866	36.335	33.893
Calore	1.405	5.329	5.395	1.339
Acqua Potabile	66.602	111.555	118.253	59.904
Depurazione	10.068	57.107	59.363	7.812
Trasporti	3.995	79.077	76.701	6.371
Parcheggi	0	2.439	2.439	0
Terme	53.883	110.390	110.331	53.942
Farmacia	114.717	920.653	916.420	118.950
Acqua Minerale	10.380	20.189	21.075	9.494
Totale materie prime (C.I.1)	640.178	1.694.130	1.655.755	678.553

I **prodotti finiti** (voce **C. I. 4.**) in giacenza sono stati valutati in base al prezzo netto medio di vendita dell'anno, poiché inferiore al costo di produzione, e presentano un diminuzione del valore delle rimanenze di € 503, passando da € 1.545 del 2005 a € 1.042 del 2006. Nella seguente tabella sono indicati i movimenti intervenuti nell'anno.

C. I. 4. Movimenti di magazzino prodotti finiti				
Gestione	<i>Rimanenze Iniziali</i>	<i>Produzione</i>	<i>Vendite</i>	<i>Rimanenze Finali</i>
Acqua Minerale	1.545	26.464	26.967	1.042
Totale prodotti finiti (C.I.4)	1.545	26.464	26.967	1.042
Totale rimanenze (C.I.1 + C.I.4)	641.722	1.720.594	1.682.722	679.595

C. II. CREDITI

In questa categoria sono compresi tutti i crediti, iscritti in bilancio al loro valore nominale e ridotti a quello di presunto realizzo mediante la rettifica degli appositi fondi di svalutazione evidenziati con il segno negativo, sia di natura commerciale sia di natura diversa. L'ammontare al 31.12.2006 è pari ad € 8.085.474, con un incremento di € 724.309 sull'esercizio precedente (€7.361.165), la cui analisi è sviluppata nei successivi punti.

C. II. 1. Crediti verso clienti

In questa voce sono classificati i crediti di natura commerciale, iscritti in bilancio al loro valore nominale e ridotti a quello di presunto realizzo mediante la rettifica del fondo svalutazione crediti evidenziato con il segno negativo.

Al 31.12.2006 ammontano a € 4.891.465, al netto del *Fondo Svalutazione Crediti*, con un incremento di € 620.328 rispetto all'esercizio precedente (€ 4.271.137). Tale importo comprende i crediti vantati verso gli utenti e i clienti per € 5.353.752 nominali contro € 4.642.791 al 31.12.2005. Nell'importo indicato non sono compresi crediti con scadenza oltre l'anno successivo. Nel corso del 2007 scadrà l'ultima rata, per l'importo di € 13.944, a conclusione stragiudiziale della vertenza con la Chito srl, concernente la fatturazione di consumi pregressi. La scadenza prevista per il 2006 è stata regolarmente pagata dal debitore. Non esistono crediti con scadenza oltre i cinque anni.

Il **Fondo Svalutazione Crediti** ammonta a € 227.358 (+30.406 sul 2005) e rappresenta circa il 2,8% del valore nominale totale dei crediti, percentuale che sale al 4,4% se paragonata ai soli crediti commerciali. Sui criteri di adeguamento del Fondo si rimanda alla voce B. 10. *Ammortamenti e svalutazioni* nella parte che si riferisce a tale argomento.

C. II. 2. Crediti verso imprese controllate

Questa voce ha saldo uguale a zero e non ha avuto movimentazioni, perché l'ASSM non ha controllo su altre imprese direttamente né per tramite di fiduciarie o interposte persone.

C. II. 3. Crediti verso imprese collegate

Al 31.12.2006 l'ASSM SpA vanta crediti per € 12.370 (-250 sul 2005) nei confronti della partecipata Unidra s.cons.r.l., di cui € 370 per anticipazioni fatte per suo conto e per € 12.000 relativi all'apporto di fondi necessari all'avvio delle attività di Unidra, in applicazione della delibera del CdA dell'8.9.03.

C. II. 4. Crediti verso imprese controllanti (Comune di Tolentino)

Il credito esposto in bilancio al 31.12.2006, per la parte corrente, ammonta a € 900.045 ed è composto da operazioni di natura commerciale come la somministrazione di servizi e le prestazioni su richiesta.

Nella seguente tabella si dà l'analisi dei crediti suddivisi per gestione:

RIEPILOGO DEI CREDITI VERSO IL COMUNE

GESTIONE	AI 31.12.2006	AI 31.12.2005	Variazione
Servizi generali	693	68.030	-67.337
Elettricità distribuzione	561.529	348.650	+212.879
Gas metano	5.106	9.520	-4.414
Calore	246.832	198.435	-48.397
Acqua potabile	56.477	46.597	+9.880
Trasporti	13.587	28.224	-14.637
Parcheggi	15.721	23.884	-8.163
Farmacia	100	0	+100
TOTALE PARTE CORRENTE	900.045	723.340	+176.705

Rispetto al 31.12.2005, il credito verso il Comune è aumentato di € 176.705, per effetto delle minori compensazioni effettuate in corso d'esercizio, causate dal maggior rigore per rispettare il patto di stabilità da parte del Comune, ed alla crescita del fatturato verso lo stesso.

Nel prospetto seguente sono elencate le partite creditorie in essere al 31.12.2006 dettagliate per oggetto e confrontate con il saldo dell'esercizio precedente:

Composizione crediti verso il Comune

Credito	Saldo al 31.12.2006	Saldo al 31.12.2005	Variazione
Bollette acqua	56.477	45.261	+11.216
Bollette elettricità	460.442	270.101	+190.341
Fatture da Servizi generali	693	68.030	-67.337
Fatture per lavori Elettricità	101.087	78.549	+22.538
Fatture da servizio Gas	5.106	9.520	-4.414
Fatture gestione Calore	246.832	198.435	+48.397
Fatture per lavori Acqua potabile	0	1.336	-1.336
Fatture da servizio Trasporti	13.587	28.224	-14.637
Abbonamenti e sanzioni PA	15.721	23.884	-8.163
Fatture da servizio Farmacia	100	0	+100
Totale complessivo crediti	900.045	723.340	+176.705

C. II. 5. Crediti verso altri

1. Crediti fra gestioni.

Il bilancio è stato *depurato* di tutte le partite di debito/credito relative agli scambi interni, allo scopo di non influenzare i saldi economici e patrimoniali, ammontanti in totale ad € 3.025.386, contro una cifra di € 5.633.782 del 2005. Tali voci rimangono evidenziate solamente nei bilanci delle singole gestioni. Per un quadro riassuntivo di tale situazione si rimanda al paragrafo dedicato all'interscambio nell'apposita sezione della presente Nota.

2/15. Altri crediti.

Nel complesso questa voce presenta un saldo di € 2.281.594, con un decremento di € 72.474 rispetto all'esercizio precedente. I principali movimenti registrati nel corso dell'anno sono stati:

- aumento dei crediti per complessivi € 210.502, fra cui la stima della perequazione dei costi di distribuzione elettricità (€ 120.500), maggior acconti versati per IRES e IRAP rispetto al dovuto (€ 78.951).
- diminuzione dei crediti per complessivi € 277.767, per riscossione di parte dei contributi stanziati dalla Regione Marche (€ 144.931), per minor credito IVA dicembre (-76.383) per imposta di consumo (€ 42.812), per incasso degli interessi per dilazione pagamento (€ 11.364) concesso alla Chito srl sul credito di cui al punto C.II.1.3. e per € 2.277 relativi ad altre partite.

La voce *8.altri crediti*, che presenta un totale per € 320.682, è composta come segue:

Descrizione	Importo
Acquisto terreno per serbatoio Rofanello in attesa rogito	1.000
Abbonamento a riviste	422
Canoni telefonici 2007	1.995
Licenze UTF 2007 pagate anticipatamente a dicembre 2006	723
Valore di presumibile realizzo sui farmaci scaduti	1.800
Contributi su maggiori oneri rinnovo ccnl TR 2004/2007	44.169
Stima perequazione costi CCA-trasp.-distr.-trasf. 2005	127.166
Stima perequazione costi CCA-trasp.-distr.-trasf. 2006	120.500
Bollette di importo minimo da riaddebitare	1.528
Rimborsi danni e infortuni competenza 2006	3.880
Riduzioni tariffarie a favore dell'emittenza locale	16.988
Canone 2007 per smaltimento rifiuti speciali	511
TOTALE GENERALE	320.682

C. IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le **disponibilità liquide** ammontano ad € 265.609 (+ 68.920 € rispetto al 2005) e sono costituite dai fondi presso:

- le **Banche** (voce **C.IV.1.c.**) per i pagamenti di bollette e di prestazioni tramite POS e carte di credito per € 168.213;
- le **Poste Italiane** (voce **C.IV.1.c.**) per € 70.109 relativi a bollette pagate dai clienti agli uffici postali, in attesa di essere riversate in Tesoreria.
- gli **assegni** in cassa (voce **C.IV.2.**) ammontano a € zero;
- il **denaro e valori in cassa** (voce **C.IV.3.**) ammontano a € 27.287, sono costituiti dal fondo cassa per le piccole spese e dagli incassi giornalieri, di cui non si è potuto eseguire il versamento presso la Tesoreria entro il 31 Dicembre.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi, al 31.12.2006, ammontano a € 59.979, contro i 47.913 € di fine 2005, e sono stati calcolati in base al principio della competenza temporale come prescritto dai Principi contabili.

Dettaglio Risconti attivi al 31.12.2006

Descrizione	Importo
Quota 2007 estensione garanzia apparecchi CED	8.649
Quota 2007/8 manutenzione centralino telefonico	971
Quota 2007 estensione garanzie del sistema informatico	635
Quota 2007 canone abbonamento disinfezione bagni	456
Quota 2007 manutenzione programmata spettrofotometro	451
Quota 2007 abbonamento a rivista e a provider internet	736
Quota 2007 contratto consulenza previdenziale	300
Quota 2007 affitto locali uso officina	2.084
Quota esercizi futuri dei canoni per attraversamenti	265
Quota 2007 diritto sfruttamento concessioni minerarie	1.378
Rinvio quote 2007 premio fidejussione	1.575
Quota 2007/19 imposta sostitutiva 0,25% sui mutui	8.292
Quota 2007 premio assicurazioni RC amm. + RC profess. +All risks	22.540
Quota 2007 pubblicità	787
Quota 2007 manutenzione programmata apparecchiature	8.018
Quota 2007 bolli automezzi	2.842
TOTALE RISCONTI ATTIVI	59.979

PASSIVO**A. I. CAPITALE SOCIALE**

Con delibera dell'Assemblea Straordinaria del 28 dicembre 2006 si è disposto un aumento di capitale per € 1.015.000, mediante emissione di 10.150 azioni ordinarie a seguito del conferimento del collettore fognario da parte del Comune di Tolentino. Pertanto al 31 dicembre 2006, il Capitale sociale ammonta a € 27.020.200, ed è rappresentato da 270.202 azioni ordinarie del valore nominale di € 100 ciascuna, suddiviso come segue:

Socio	Azioni sottoscritte	Capitale sociale	Quota %
Comune di Tolentino	270.150	27.015.000	99,98076%
Comune di Caldarola	14	1.400	0,00518%
Comune di Belforte del Chienti	13	1.300	0,00481%
Comune di Serrapetrona	9	900	0,00333%
Comune di Camporotondo di Fiastrone	8	800	0,00296%
Comune di Cessapalombo	8	800	0,00296%
Totale capitale sociale	270.202	27.020.200	100,00000%

A. II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO AZIONI

In sede di conferimento, come sopra richiamato, è stata costituita una riserva per sovrapprezzo azioni pari ad € 85.000.

A. III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE

Tale riserva ha saldo uguale a zero e non presenta alcun movimento contabile.

A. IV. RISERVA LEGALE

Nell'esercizio 2006 è stato accantonato il 5% dell'utile 2005 pari ad € 2.642, portando il saldo della riserva ad € 9.542.

A. V. RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO

L'ASSM SpA non possiede azioni proprie.

A. VI. RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI

Tali riserve hanno saldo uguale a zero e non presentano alcun movimento contabile.

A. VII. ALTRE RISERVE

Le altre riserve del Patrimonio Netto sono formate da:

1. Riserva straordinaria libera, per un importo di € 53.274, si è incrementata per l'accantonamento del residuo utile 2005.

2. Riserva straordinaria vincolata ammonta ad € 186.095, si tratta della riserva vincolata, costituita con l'accantonamento di € 27.330 degli utili 2001 e per differenza attingendo dalla *Riserva per conferimento definitivo* di cui al punto successivo, che copre la misura degli ammortamenti anticipati fatti valere in dichiarazione nel 2001. Il vincolo permane finché l'ammortamento civile non raggiungerà quello fiscale. Non si registrano variazioni nel corso del 2006.

3. Riserva per conferimento definitivo ex art.115 (D.Lgs.267/00) ammonta a € 1.974.735, si tratta del residuo importo derivante dai maggiori valori dei beni periziati al momento della trasformazione in SpA rispetto a quelli contabili. Questa riserva è destinata alla copertura di eventuali future perdite d'esercizio e non è distribuibile ai soci.

4. Arrotondamenti per bilancio esposto in unità di Euro, questa voce accoglie l'arrotondamento delle voci per passare dalla contabilità, esposta in centesimi di euro, al bilancio, esposto in unità di euro. Il suo ammontare è pari a € -1.

A. VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO

Tale voce presenta un saldo di € 2, dovuto all'arrotondamento del dividendo 2003 effettivamente distribuito rispetto all'utile distribuibile.

A. IX. RISULTATO DI ESERCIZIO CORRENTE

Il bilancio di esercizio 2006 chiude con un utile netto per € 24.188. Rispetto all'esercizio precedente si ha una variazione di -28.626 €. I risultati delle singole gestioni sono riportati nella seguente tabella.

Gestione	Risultati 2006	Risultati 2005	Variazioni
Elettricità Produzione	350.200	349.006	+1.194
Elettricità Distribuzione	289.807	149.982	+139.825
Gas metano	76.546	183.902	-107.356
Calore	553	347	+206
Servizio Idrico Integrato	-308.479	-216.518	-91.961
Trasporti	-140.857	-216.460	+75.603
Parcheggi	12.037	16.313	-4.276
Terme	-167.545	-154.608	-12.937
Farmacia	-2.889	16.489	-19.378
Acqua minerale	-85.185	-75.639	-9.546
Servizi generali	0	0	0
ASSM SpA	+24.188	+52.814	-28.626

Per l'analisi delle cause che hanno determinato tali risultati si rimanda alla Relazione sulla gestione.

La tabella successiva evidenzia le variazioni intervenute nelle voci di **Patrimonio netto**, mentre, per le variazioni intervenute in ciascuna gestione, si rimanda agli appositi prospetti in cui sono

dettagliati tutti i movimenti di propria competenza.

Composizione del Patrimonio Netto	Valore Iniziale	Variazioni dell'anno		Valore Finale
		aumenti	Diminuzioni	
A.I. Capitale di dotazione	26.005.200	1.015.000	0	27.020.200
A.II. Riserva da Sovrapprezzo azioni	0	85.000	0	85.000
A.III. Riserve di rivalutazione	0		0	0
A.IV. Fondo riserva legale	6.900	2.641	0	9.541
A.V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		0	0
A.VI. Riserve statutarie o regolamentari	0		0	0
A.VII.1. Riserva straordinaria libera	3.100	50.174	0	53.273
A.VII.2. Riserva straordinaria vincolata	186.095		0	186.095
A.VII.3. Riserva per conferimento ex art. 115	1.974.736		0	1.974.736
A.VII.4. arrotondamento bilancio in Euro	2		0	2
A.VIII. Utile (Perdita) portati a nuovo	52.816		52.814	2
A.IX. Utile (Perdita) dell'esercizio		729.143	704.955	+24.188
Totale Patrimonio Netto	28.228.849	1.881.958	757.770	29.353.035

B. FONDI RISCHI ED ONERI

Il Fondo Rischi ed oneri ammonta ad € 1.355.365 contro gli € 1.335.850 alla fine dell'esercizio precedente, con un incremento pari ad € 19.515, come appresso specificato.

B. 2. Fondo imposte differite

La cifra esposta in bilancio per € 74.901 deriva dalle imposte, calcolate al 36% dell'ex Irpeg e al 4,25% dell'Irap, sull'ammortamento anticipato, per € 186.111, fatto valere in dichiarazione dei redditi per l'esercizio 2001.

B. 3.a Fondo rischi

Nel complesso il **fondo rischi** (voce **B. 3.a**) ammonta ad € 1.242.233. Gli elementi a disposizione hanno determinato di non adeguare il fondo: pertanto non si registrano variazioni rispetto all'esercizio precedente.

valore del FONDO RISCHI al 1.1.2006	(in Euro)	1.242.233
Accantonamento d'esercizio		0
Utilizzo del fondo		0
Valore del FONDO RISCHI al 31.12.2006		1.242.233

L'Azienda ha in corso al 31.12.2006, ancora pendenti, le seguenti controversie legali:

- con la Cassa Conguaglio, per il sovrapprezzo termico relativi ai fallimenti delle ditte Cartiere di Tolentino e Fornace: il rischio è stato stimato in € 1.054.766, stessa cifra dell'esercizio precedente;
- Con la Ditta Caponi per danni addebitabili a un movimento franoso provocato da presunte perdite d'acqua dalle tubature: il rischio è stato stimato in € 62.456, stessa cifra dell'esercizio precedente;
- Con l'INPS per la richiesta dei contributi per l'indennità di malattia: tale vertenza riguarda tutto il comparto delle *public utilities* che, a termini di legge, potevano evitare di pagare il contributo di malattia perché il ccnl di settore garantiva la corresponsione integrale della retribuzione in caso di malattia del lavoratore. Il rischio è stato stimato in € 109.711, stessa cifra dell'esercizio precedente.

Alla data di predisposizione del bilancio, è stata emessa sentenza in primo grado favorevole a questa Azienda circa la vertenza con la Cassa Conguaglio, per le altre vertenze non si sono verificati eventi tali da modificare le situazioni sopra indicate.

B. 3.b Fondo oneri

È stato istituito un fondo per fronteggiare passività legate alla produttività, da erogare al personale, che alla data di redazione del bilancio non è ancora determinata nell'importo ma che si manifesterà di certo nel corso dell'esercizio successivo. L'accantonamento a tale fondo, stimato su dati degli anni precedenti, è pari ad € 19.514, portando il fondo ad € 38.230.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

La consistenza di tale fondo corrisponde alle indennità maturate alla data del 31.12.2006, calcolata secondo il dettato della Legge 297/82 e dei contratti collettivi nazionali di lavoro vigenti, con copertura integrale di quanto maturato.

Le variazioni del fondo possono così riassumersi:

valore al 1.1.2006	1.557.587
Erogazioni al personale licenziato e per anticipazioni	-150.853
Imposta sostitutiva dell'11% sulle rivalutazioni	-4.429
Rettifiche	0
Accantonamenti di esercizio	171.359
Valore del fondo al 31.12.2006	1.573.664

D. DEBITI

L'esposizione debitoria complessiva ammonta ad € 12.955.555, iscritta in bilancio al valore nominale, con un incremento pari ad € 1.705.155 rispetto al 2005, composto come segue.

Il debito verso il tesoriere per lo scoperto di cassa (voce **D.3.a**) ammonta ad € 3.919.727, cui vanno aggiunte le competenze passive maturate nell'ultimo trimestre per altri € 37.214. Il peggioramento che si denota per € 833.087 (- € 855.426 comprendendo le competenze passive) rispetto al saldo di fine 2005, è dovuto in gran parte dal finanziamento per cassa degli investimenti effettuati nell'anno, così come avvenuto per gli esercizi passati.

La massa dei movimenti finanziari registrati e i saldi per ogni gestione sono riepilogati nella seguente tabella.

SITUAZIONE DI TESORERIA AL 31.12.2006

GESTIONE	Saldo iniziale	Riscossioni	Pagamenti	Saldo finale
Elettricità Produzione	-1.219.494	2.142.725	584.245	338.986
Elettricità Distribuzione	2.623.801	10.825.948	13.540.540	-90.791
Gas Metano	964.121	980.456	1.351.777	592.800
Calore	-248.651	403.922	367.548	-212.277
Acqua Potabile	-542.391	1.885.368	2.525.225	1.182.248
Depurazione	-2.186.625	1.569.851	505.069	1.121.843
Trasporti	-325.243	709.893	778.001	393.351
Parcheggi	100.001	178.202	201.706	76.497
Terme	-1.470.017	1.967.303	1.773.523	1.276.237
Farmacia	266.299	1.474.623	1.549.231	191.691
Acqua Minerale	-386.136	223.590	74.860	-237.406
Servizi generali	-662.305	5.096.718	5.039.962	-605.549
ASSM	-3.086.640	27.458.599	28.291.687	-3.919.727

D. 4. Mutui

La somma residua dei mutui da pagare ammonta ad € 3.586.589, di cui € 261.653 con scadenza entro l'esercizio successivo. Il debito è costituito dalla quota residua dei seguenti mutui:

1. € 516.500 circa nominali al tasso del 5,25%, stipulato con l'INPDAP, per finanziare l'estensione della rete di distribuzione del gas alla zona industriale est di Tolentino, è garantito con rilascio di delegazioni sulle entrate aziendali e scadrà il 31.12.2009, La quota capitale che scade nell'esercizio successivo è pari ad € 43.400, mentre la parte che scade oltre l'anno ma entro il quinquennio è pari ad € 93.756;
2. € 3.000.000 nominali a tasso variabile, stipulato con la Cassa di risparmio di Foligno con decorrenza 1.4.2004, per finanziare gli investimenti pregressi di tutte le gestioni eccetto il Servizio Idrico Integrato, è garantito dal Comune di Tolentino e scadrà il 31.12.2018. La quota capitale che scadrà entro l'esercizio successivo è pari ad € 160.497, quella che scadrà entro i cinque anni è pari ad € 715.737 e quella oltre i cinque anni ammonta ad € 1.591.060.
3. € 1.100.000 nominali a tasso variabile, stipulato con la Cassa di risparmio di Foligno con decorrenza 1.7.2004, per finanziare gli investimenti pregressi del Servizio Idrico Integrato, è garantito dal Comune di Tolentino e scadrà il 30.06.2019. La quota capitale che scadrà entro l'esercizio successivo è pari ad € 57.756, quella che scadrà entro i cinque anni è pari ad € 257.560 e quella oltre i cinque anni ammonta ad € 620.416.

Nel corso del 2006 sono state pagate rate d'ammortamento mutui per complessivi € 399.187, di cui € 267.125 per capitale ed € 132.062 per interessi.

D. 5. Acconti

Questa voce accoglie i versamenti degli utenti in acconto su bollette scadute, gli anticipi fornitura e i depositi cauzionali versati dagli utenti all'atto della stipulazione dei contratti di somministrazione energia elettrica, acqua e dai clienti dell'Acqua Minerale a garanzia degli imballaggi. Il totale degli Acconti ammonta ad € 192.490 con un decremento complessivo di € 12.934 rispetto all'esercizio precedente, dovuto al saldo di bollette pagate in acconto.

Nel seguente prospetto si evidenzia la composizione dei soli depositi cauzionali e degli anticipi fornitura fra le gestioni interessate, confrontati con l'esercizio precedente, cui si aggiungono acconti da clienti per € 17.492.

Gestione	Depositi cauzionali al 31.12.2006	Depositi cauzionali al 31.12.2005	Anticipi fornitura al 31.12.2006	Anticipi fornitura al 31.12.2005
Elettr. Produzione	13.496	0	0	0
Elettr. Distribuzione	89.120	9.736	1.094	93.677
Acqua potabile	17.874	134	342	18.832
Acqua minerale	53.072	52.849	0	0
Totale	173.562	62.719	1.436	112.509

D. 6. Debiti verso fornitori

Il debito complessivo per le forniture fatturate o di cui si è in attesa di riceverne la fattura ammonta ad € 3.391.857 contro i 2.601.887 al 31.12.2005, con un incremento di € 789.970. Tutti questi debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo, ad eccezione del debito per € 78.208, derivante dalle rimanenze della Farmacia all'1.1.2004, data di inizio gestione del servizio.

D. 7. Debiti rappresentati da titoli di credito

Non esistono movimenti per tale voce.

D. 8. Debiti verso imprese controllate

Non esistono movimenti per tale voce.

D. 9. Debiti verso imprese collegate

Il saldo al 31 dicembre è pari ad € 18.750, quale 75% della quota sottoscritta (€ 25.000) del capitale di Marche Servizi s.cons.r.l. non ancora richiamata dalla società.

D. 10. Debiti verso imprese controllanti (Comune di Tolentino)

I debiti verso il Comune di Tolentino ammontano ad € 966.911 e possono essere distinti in due classi: debiti di finanziamento e debiti correnti. I **debiti di finanziamento** sono costituiti dalla quota capitale dei mutui stipulati a suo tempo dal Comune per costituire il patrimonio aziendale; al 31.12.2006 questi ammontano a € 862.017, di cui € 176.132 con scadenza entro l'esercizio successivo, € 408.009 entro i successivi quattro anni ed € 277.876 oltre il quinquennio, non presentano clausola di postergazione rispetto agli altri creditori. Nel corso dell'anno sono state rimborsate quote di mutui per € 131.775. A seguito del conferimento del collettore fognario il Comune di Tolentino ha accollato all'ASSM la residua quota capitale del mutuo con cui ha finanziato l'opera, per un importo complessivo di € 371.744, cifra già inserita negli importi sopra riportati. Alla data di stesura del bilancio non sono stati presi accordi con gli Istituti di credito per estinguere anticipatamente i mutui in essere, pertanto, in base ai piani di ammortamento originari, il rimborso avverrà con le seguenti scadenze:

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
10.535	165.597	160.133	173.768	35.872	38.236	40.766
2013	2014	2015	2016	2017	2018	Totale
43.473	46.372	33.876	35.765	37.759	39.864	862.017

Il debito verso il Comune, per la **parte corrente**, è salito da € 20.123 ad € 104.894, per effetto di minori compensazioni effettuate nell'anno, con un incremento pari ad € 84.771, come si evince dalla seguente tabella:

Composizione debiti correnti verso il Comune

Natura del debito (in €)	al 31.12.2006	Al 31.12.2005	Variazione
10. c) 1. Addizionale sull'energia	27.541	272	27.269
10. c) 2. Canone annuo su beni demaniali	69.758	0	69.758
10. c) 5. Addebiti vari	7.595	19.851	-12.256
Totale a debito	104.894	20.123	+84.771

RIEPILOGO DEI DEBITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2006

GESTIONE	Correnti	Finanziari	Totale
Servizi Generali	17	0	17
Elettricità Produzione	69.758	0	69.758
Elettricità Distribuzione	27.541	18.011	45.552
Acqua potabile	0	5.128	5.128
Depurazione	0	838.878	838.878
Trasporti	7.578	0	7.578
TOTALE DEBITI	104.894	862.017	966.911

D. 11. Debiti tributari

In questa voce sono raccolti i debiti di natura tributaria verso lo Stato e verso gli Enti Locali Impositori. Nel complesso ammontano ad € 443.877 contro gli € 408.593 al 31.12.2005, con un incremento di € 35.284, tra i quali figurano:

- il sovrapprezzo termico per € 339.948, contro un debito precedente di € 177.689;
- l'IRPEF sui compensi al personale e a terzi liquidati nel mese di dicembre che sarà versata a gennaio successivo per € 91.875, contro € 87.355 dell'esercizio precedente;

- il saldo dell'Irap per € zero, contro un debito precedente di € 39.436;
- il saldo dell'Ires per € zero, contro un saldo di € 98.141;
- il saldo di altre imposte per € 12.054 contro € 5.972 dell'esercizio precedente.

D. 12. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

I debiti a fine 2006 per i contributi all'INPS, all'INPDAP, all'INAIL e agli Istituti per la previdenza complementare, ammontano, in totale, a € 235.592 con un incremento di € 5.995 rispetto all'esercizio precedente (€229.597);

D. 13. Altri debiti

In complesso tale voce ammonta ad € 162.548, con un decremento di € 44.949 sul 2005, ed è composta come segue:

1. Debiti fra gestioni

Il bilancio è *depurato* di tutte le partite di debito/credito relative agli scambi fra le varie gestioni, per un ammontare complessivo pari ad € 3.025.386, contro una cifra di € 5.633.782 del 2005, allo scopo di non alterare artificialmente i crediti, i debiti, i costi e i ricavi, pertanto i saldi rimangono evidenziati solamente nei bilanci delle singole gestioni. Per un quadro riassuntivo di tale situazione si rimanda ad un apposito paragrafo nella Relazione sulla gestione.

2/6. Altri debiti

- **Verso il personale** si rileva un debito per € 14.456, rispetto ad € 15.816 dell'esercizio precedente, relativo a compensi per progettazioni ed altre prestazioni che non si è potuto liquidare nel corso dell'esercizio.
- **Verso il personale per ferie non godute** al 31.12.2006, si hanno 1.660 giorni di ferie *residue* pari ad un valore di € 127.083, contro i 1.473 giorni di ferie per un valore di € 116.700 al 31.12.2005, con un incremento di € 3.554 per +187 giorni.
- **Bollette negative**, si tratta di bollette da rimborsare agli utenti con lo stesso valore delle note credito, per un ammontare complessivo di € 16.681 contro i € 15.976 al 31.12.2005.
- **Supero vincolo V1**, non si è verificata eccedenza dei ricavi rispetto a quelli ammessi dall'Autorità, pertanto non dovrà essere restituito alcunché agli utenti nel corso del prossimo esercizio. Nel 2005 era presente un debito per € 40.104.
- **Altri debiti** è una voce residua che accoglie tutte quelle poste non altrimenti classificabili nelle voci precedenti, per un importo complessivo di € 4.328, contro gli € 18.901 dell'esercizio precedente, il dettaglio è analizzato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Trattenute su corrispettivo SSN dic.2006	519
Spese incasso POS	229
Rimborso danni	2.400
Servitù da pagare	279
Bollette pagate due volte dagli utenti (e quindi da restituire)	476
Quote condominiali	4
Spese postali da rimborsare alla Banca	124
Affitto ambulatori medici riscossi nel 2006 comp.2007	150
Riduzione tariffaria ex dipendenti	147
TOTALE GENERALE ASSM	4.328

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei passivi

L'ammontare dei ratei passivi al 31.12.2006 è pari ad € 5.681, con un decremento di € 11.362 rispetto all'esercizio precedente, ed è costituito dagli interessi per la dilazione dei pagamenti concessa alla Chito srl.

Risconti passivi

Questa voce comprende i contributi in conto capitale erogati prevalentemente dalla Regione Marche per il finanziamento di opere, fra cui gli autobus.

Il totale dei contributi erogati dalla Regione per il servizio Trasporti dal 1981 (anno di assunzione del servizio) al 31.12.2006, è stato pari ad € 1.094.673: di questi € 849.664 sono stati *ammortizzati* anno per anno prima del 2006 e € 59.911 costituiscono la quota dell'esercizio, determinando così un contributo residuo pari ad € 185.098, che sarà ammortizzato in funzione della vita utile dell'autobus cui si riferisce.

Nel corso dell'esercizio 2006 si sono avute le seguenti movimentazioni dei contributi:

intervento finanziato	Residuo all'1.1.06	Erogazioni del 2006	Ammortamento d'esercizio	Residuo al 31.12.06
Postazione di lavoro per disabili	2.084	0	637	1.448
Uffici per telecontrollo	18.551	0	283	18.268
Certificazione qualità ISO 9001	0	11.769	2.062	9.707
Contributo statale per auto a metano	0	3.000	300	2.700
Automazione e telecontrollo centrale Ributino	76.884	0	2.789	74.096
Telecontrollo cabine elettriche	15.774	0	830	14.944
Apparecchiature qualità rete	0	4.397	987	3.409
Telecontrollo depuratore	48.026	0	5.336	42.689
Ampliamento rete AP cda Divina Pastora		9.092	227	8.865
Rifacimento fogne centro storico	34.953	0	220	34.733
Autobus	245.009		59.911	185.098
Totale	441.281	28.258	73.581	395.958

In aggiunta a quanto sopra, la Regione Marche ha destinato somme per finanziare interventi di riparazione dei danni provocati dal sisma del 1997, per un importo di € 1.814.601, che sarà disponibile quando saranno approvati definitivamente progetti esecutivi dei lavori dalla Conferenza dei servizi.

Riepilogando, il totale complessivo dei ratei e risconti passivi è pari ad € 2.216.240 con un decremento di € 56.686 rispetto all'esercizio precedente.

CONTI D'ORDINE

Sono cifre esposte, per lo stesso importo, nell'attivo e nel passivo ed accolgono le scritture relative alle garanzie di terzi a beneficio dell'Azienda o alla presenza di beni di Terzi nell'Azienda o beni dell'Azienda presso Terzi.

La cifra complessiva ammonta a € 19.611.120 è composta da:

- valore dei beni demaniali dati in concessione per l'espletamento dei servizi: € 10.482.836, stesso valore dell'esercizio precedente;
- apertura di credito concessa dalla Banca tesoriere per € 4.500.000, di cui € 4.000.000 continuativi come da contratto e € 500.000 straordinari fino al 30 giugno 2007;
- valore di beni di terzi presenti presso l'Azienda per un valore di € 6.080, costituiti da attrezzatura di ufficio con contratto di assistenza tecnica, da una macchina insacchettatrice di acqua di proprietà della Provincia di Macerata/settore protezione civile;

- fideiussioni di Terzi a garanzia della regolarità di forniture/lavori o per il regolare adempimento di obblighi contrattuali, per un totale complessivo di € 376.749, con incremento di € 3.648 rispetto al 2005;
- cauzioni in denaro presso FS S.p.A. e Anas a garanzia dei canoni per attraversamenti o fiancheggiamenti con la linea ferroviaria o le strade statali, per € 1.593, per € 3.306 quale cauzione per la partecipazione al bando della Legge 488, per € 1.870 con la Cassa Depositi e Prestiti e per € 200 presso l'Amministrazione Provinciale per lavori; la variazione rispetto all'esercizio precedente è stata di + 200 €;
- nostri imballaggi presso Terzi, costituiti da bottiglie e casse dell'acqua minerale, per il valore cauzionato pari ad € 53.072, senza significative variazioni sul 2005;
- rate residue, capitale più interessi, per € 4.185.415 dei mutui descritti alla voce D 4 del passivo, con un decremento di € 399.189 dovuto alle rate pagate nell'anno.

CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A. 1. RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

I ricavi hanno registrato complessivamente un incremento di € 1.067.786 (+6,5%) rispetto al 2005, passando da € 16.407.786 ad € 17.475.039.

A differenza degli esercizi precedenti, i ricavi esposti nel Conto Economico non sono stati depurati dalle partite interne di scambio, che ammontano ad € 4.348.366 per il 2006 e ad € 4.451.185 per il 2005, perché in ossequio alle delibere 310 e 311 del 21/12/2001 dell'AEEG, sulla separazione contabile dei servizi svolti dalle società operanti nel campo energetico, si è ritenuto necessario applicare il concetto secondo cui ogni servizio deve essere considerato come se fosse un'azienda a sé stante che interagisce con gli altri settori aziendali alla stessa stregua di un qualsiasi altro cliente o fornitore.

Le variazioni più consistenti rispetto al bilancio precedente sono dovute alle seguenti motivazioni:

- la gestione **Servizi Generali** presenta un incremento per € 43.565, dovuti a servizi per conto Terzi (progettazione per lottizzazioni, illuminazione pubblica).
- La gestione **Elettricità Produzione** presenta una flessione per € 149.703 (-6,9%), a seguito della minore produzione di energia elettrica del -21,8%, rispetto al 2005, quest'ultimo dato è stato attenuato da un incremento del valore del kWh prodotto pari al 19%, grazie ad una mirata concentrazione della produzione nelle fasce di punta e all'aumento del prezzo del kWh.
- la gestione **Elettricità Distribuzione** presenta una crescita per € 901.514 (+12,7%), dovuta a maggiori ricavi da vendita/distribuzione dell'energia (+ € 789.715; +12%) e a maggiori ricavi per allacci e prestazioni verso l'utenza (+ € 111.799; + 34%).
- la gestione **Gas metano** presenta una flessione di € 56.761 (-6,8%) sul 2005, a causa della mite stagione autunnale, che ha comportato minori ricavi per € 85.451 (-11,8); tale flessione è attenuata grazie a maggiori ricavi per allacci e prestazioni verso l'utenza per € 28.690 (+54%).
- La gestione **Calore** ha fatto registrare un incremento per € 24.010 (+7,8%) del valore del servizio di gestione degli impianti termici.
- la gestione **Acqua potabile** presenta una crescita per € 36.586 (+2,5%), di cui € 22.946 (+1,6%) di maggiori ricavi da somministrazione di acqua potabile ed € 13.640 (+26%) per contributi di allaccio e prestazioni all'utenza.
- la gestione **Depurazione e fognatura**, chiude con un decremento di € 39.100 (-5,1%), dovuto ad una revisione delle tariffe per le utenze industriali in deroga (- € 39.125; -5,1%) e per altre prestazioni (- € 975). Nel complesso però, il volume delle acque reflue trattate è cresciuto del 1,8%, passando da 1.864,0 mc/1000 del 2005 a 1.897,8 mc/1000.
- la gestione **Trasporti** presenta un incremento complessivo pari ad € 17.380 (+3,3%), dovuto ad una lieve crescita dei ricavi dai contratti di servizio (€ +7.219; 1,7%); un raddoppio dei ricavi da trasporto su richiesta per conto Terzi (€ + 14.202); i ricavi da traffico scendono invece di circa il 6% (€ - 4.041).
- la gestione **Parcheggi** ha fatto registrare una flessione dei ricavi per € 9.204 (- 6%), dovuta ad un calo delle sanzioni (- 4,5%), cui non ha corrisposto un incremento dei ricavi da sosta (- 1,1%).
- la gestione **Terme** presenta un incremento complessivo di € 212.962 (+11,5%), in gran parte dovuto alle prestazioni a pagamento e alla medicina dello sport, con un evidente consolidamento del trend di crescita già determinatosi nell'esercizio precedente;
- la gestione **Farmacia** ha registrato ricavi in crescita di circa il 7,2%, dopo un 2005 che aveva a sua volta registrato un incremento di circa il 20% rispetto al 2004.
- a gestione **Acqua minerale** presenta un decremento di € 5.027 (-16%), in linea con il calo di prodotto venduto (-17%).

A. 2. VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI FINITI

Le rimanenze di prodotti finiti sono costituite da bottiglie di acqua minerale pronte per la vendita. Il loro valore, calcolato in base al prezzo medio di vendita, perché minore del valore di produzione, è

passato da € 1.545 al 31.12.2005 ad € 1.042 al 31.12.2006, determinando una variazione negativa di € 218 rispetto all'esercizio precedente.

A. 3. VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Non esistono movimenti per tale voce.

A. 4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

In questa voce sono compresi gli incrementi di patrimonio, dovuti alla capitalizzazione di costi sostenuti per realizzare gli impianti necessari allo svolgimento delle attività proprie istituzionali. Rispetto al bilancio 2005 si registra un minor valore per € 779.945 (-34%) raggiungendo la cifra complessiva di € 1.458.898, cifra compresa negli investimenti dell'anno, che, si ricorda, ammontano ad € 1.970.764. I fattori utilizzati per realizzare tali immobilizzazioni sono stati gli acquisti di beni e servizi, per circa l' 84%, la manodopera aziendale, per il 14%, e i costi industriali indiretti (quali gli automezzi, le attrezzature e simili), per il 2%, con proporzioni simili a quelle registrate negli esercizi precedenti. Questo è il dettaglio delle risorse capitalizzate per gestione:

COMPOSIZIONE delle capitalizzazioni per lavori interni

Gestione	Acquisti	Servizi	Manodopera	Spese generali	Totale
Elettricità Produzione	9.822	303.343	13.987	0	327.152
Elettricità Distribuzione	199.958	182.507	66.525	11.967	460.957
Gas metano	34.537	140.567	41.402	7.532	224.038
Calore	880	26.265	651	179	27.975
Acqua potabile	49.505	241.519	82.928	9.230	383.182
Depurazione/fognatura	0	32.197	3.345	52	35.594
Totale 2006	294.702	926.398	208.838	28.960	1.458.898
Incidenza % 2006	20%	64%	14%	2%	100%
Totale 2005	380.090	1591914	229383	37.456	2.238.843
Incidenza % 2005	17%	71%	10%	2%	100%

A. 5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

I ricavi diversi crescono di € 18.438 (+0,7%) attestandosi ad un ammontare pari ad € 2.663.431 (al lordo dell'interscambio per € 2.486.460/2006 e € 2.452.109/2005), articolato come segue:

- i **contributi in conto esercizio** ammontano ad € 44.720 (+ 19.415 sul 2005) e sono costituiti, quasi integralmente dal contributo governativo per finanziare il maggior onere sostenuto per il rinnovo del ccnl degli autoferrotranvieri.
- la **quota annua dei contributi in conto capitale**, concessi per finanziare opere materiali, immateriali ed autobus, è pari ad € 73.581, con un incremento di circa il 3%. L'ammortamento dei contributi segue parallelamente l'ammortamento dei beni cui si riferiscono.
- gli **altri ricavi** (al netto dell'interscambio) ammontano ad € 58.670, fra cui spiccano rimborsi, penalità e infortuni (28.100), affitti attivi (8.160), pubblicità e organizzazione convegni termali (7.849); registrano una flessione complessiva di € 37.545 (- 39%) rispetto al 2005.

A. Il valore della produzione, che indica il valore dei beni e servizi di natura industriale prodotti dalle attività istituzionali, si attesta ad € 21.596.865 (compreso € 4.348.366 di interscambio) con un incremento pari ad € 305.528 (+1,4%) sul bilancio 2005.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B. 6. SPESE PER ACQUISTI

Gli acquisti hanno raggiunto nel 2006 la cifra complessiva di € 8.293.730 (di cui € 1.861.906 per interscambio), contro gli € 7.457.156 (di cui € 1.999.076 per interscambio) dell'esercizio precedente (+11,2%). In questa voce sono compresi i costi di seguito descritti:

- **l'energia elettrica**, acquistata per integrare quella prodotta dagli impianti ASSM, è stata di circa 61.752 MWh (-1,6%), per un costo complessivo di € 5.707.358 (+13%), compresi € 1.861.906 relativo al valore dell'energia prodotta pari a 21.921 MWh; nell'esercizio precedente sono stati

acquistati 62.769 MWh, per un controvalore pari ad € 5.060.670, compresi € 1.999.076 per 28.029 MWh come sopra.

- la spesa per l'acquisto di **gas metano**, utilizzato negli impianti termici della gestione Calore, che vede una leggera flessione rispetto al 2005 (-3%) a causa dei minori consumi registrati;
- la spesa per l'**energia elettrica**, necessaria al **sollevamento dell'acqua potabile, per la depurazione** e gli altri servizi, è stata pari ad € 624.975, con un incremento di € 108.863 (+21%) sul bilancio 2005, a causa dei maggiori pompaggi dell'acqua potabile (+21%) e per la depurazione (+41%), mentre per gli altri servizi si denota un calo del 13%.
- gli acquisti per **materiali a magazzino e di consumo** ammontano ad € 1.714.643, con un incremento del 5% sul valore 2005 pari ad € 1.625.785.

B. 7. SPESE PER SERVIZI

Nel 2006 sono stati spesi complessivamente € 6.062.292 (compresi € 2.381.331 per interscambio), evidenziando una flessione di circa il 3% rispetto agli € 6.373.847 (di cui € 2.239.445 per interscambio) del 2005. In questa voce sono compresi:

- I costi di **manutenzione** ordinaria ammontano ad € 933.690, contro gli € 792.023 dell'esercizio precedente (+18%) per maggiori interventi sui beni di Terzi (rete di illuminazione pubblica, opere idrauliche), mentre le manutenzioni sugli impianti aziendali non evidenziano significative variazioni rispetto al 2005;
- gli appalti per **sviluppo impianti**, vale a dire quei costi sostenuti per l'acquisizione e la realizzazione da parte di terzi di nuovi impianti in concorso alle risorse interne, ammontano ad € 1.148.492, con un calo di € 688.755 rispetto al 2005 (-37%). Per maggiori dettagli si rinvia alla voce del Conto Economico A. 4. *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*.
- le **spese pubblicitarie** ammontano ad € 42.799, contro gli € 49.413 del 2005 (-13%) e comprendono principalmente le spese relative all'organizzazione dei convegni medici.
- le spese per **altri servizi industriali** ammontano ad € 1.555.980, contro gli € 1.367.195 del 2005, con un incremento di € 188.785 (+14%), fra cui spiccano le consulenze (+133.167), le spese per gli automezzi (+33.523), la gestione delle bollette (+20.692), le spese telefoniche (+15.037) quali voci di spesa che hanno registrato un incremento di un certo rilievo, compensate da riduzioni ottenute su altre voci fra cui le assicurazioni (-17.382), lo smaltimento fanghi (-13.900).

B. 8. GODIMENTO BENI DI TERZI

L'ammontare di tali spese è stato pari ad € 725.749, contro € 737.370 del 2005, e comprende: i canoni di concessione dei beni del demanio comunale, per € 580.431; i canoni statali e provinciali di derivazione acqua dal fiume Chienti e per attraversamenti stradali e fluviali con linee elettriche, tubature idriche e metanodotti, per € 98.388; infine i canoni di locazione dei locali utilizzati per l'esercizio della farmacia, ambulatori e per officina e ricovero autobus, per altri € 79.581.

Godimento beni di Terzi	2006	2005	Variazione
Comune di Belforte del Chienti (1)	23.830	24.501	-671
Comune di Caldarola (1)	36.007	37.698	-1.691
Comune di Camporotondo di Fiastrone (1)	9.512	9.912	-400
Comune di Cessapalombo (1)	7.351	8.371	-1.020
Comune di Serrapetrona (1)	7.494	7.939	-445
Comune di Tolentino (2)	463.586	492.010	-28.424
Totale canoni per beni comunali	547.780	580.431	-32.651
Totale canoni per attraversamenti	98.388	83.578	+14.810
Totale canoni per affitti	79.581	73.361	+6.220
Totale costi per godimento beni di terzi	725.749	737.370	-11.621

(1) Questi canoni si riferiscono al Servizio Idrico Integrato.

(2) S.I.I.+AM + TE + produzione el. (€ 327.986); farmacia (€ 75.000); Parcheggi (€ 60.600).

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento netto pari ad € 11.621 (-1,6%), dovuto in gran parte al minor canone sulla produzione elettrica (- € 33.534), compensato dai maggiori canoni erariali e per affitti che segnano un + € 21.030 complessivo.

B. 9. SPESE PER IL PERSONALE

Il costo complessivo del personale nel 2006 è stato pari ad € 4.050.167, contro gli € 3.977.654 registrati per il 2005, con un incremento pari ad € 72.513 (+1,8%).

Le retribuzioni ammontano ad € 2.852.506, con un aumento di € 86.251 (+3,1%) rispetto al 2005.

Gli oneri sociali hanno subito un decremento complessivo pari ad € 7.108 (-0,8%) rispetto al 2005, raggiungendo la cifra di € 961.965, praticamente sulla stessa linea dell'esercizio precedente.

L'accantonamento per TFR risulta maggiore per € 1.459 (+0,9%) rispetto all'esercizio precedente, per un onere complessivo di € 171.359.

Nel corso dell'anno sono state erogate, per cessazioni e anticipazioni, indennità di T.F.R. per un ammontare pari ad € 150.854, contro gli € 116.030 pagati nel 2005.

La variazione dell'onere per ferie residue pesa per € 10.383, con un incremento di € 2.101 sul 2005. Gli altri oneri, costituiti dalle riduzioni tariffarie e dai contributi ai circoli per i dipendenti e da altre indennità, infine, presentano una variazione rispetto al 2005 per -10.190 €.

B. 10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli **ammortamenti** sono stati calcolati in base alla residua possibilità di utilizzo dei beni: in particolare è stato rivisto il piano d'ammortamento degli autoveicoli e delle macchine elettroniche informatiche adottando tempi di utilizzo più brevi di quelli in uso fino all'esercizio passato, passando da 10 a 5 anni, poiché tali beni subiscono una svalutazione e un'obsolescenza maggiori di quanto stimato in precedenza; ciò ha comportato maggiori ammortamenti per € 88.384.

Il Decreto Legge 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di separare contabilmente i terreni dai fabbricati sovrastanti, poiché soltanto questi ultimi sono soggetti ad ammortamento. L'intento della norma è quello di avvicinare le disposizioni fiscali ai principi contabili, infatti il principio contabile nazionale n.16 prevede lo scorporo, in base a stime, dei terreni sui quali insistono fabbricati. Tuttavia, in mancanza di regole contabili certe sulle modalità dello scorporo, l'ASSM ha ammortizzato fino all'esercizio 2005 l'intero valore costituito da terreno e fabbricato. Ora, alla luce delle regole fissate dalla nuova disposizione, tale incertezza sembra essere superata, cosicché i valori, determinati secondo il criterio ora introdotto, possono essere considerati congrui anche ai fini civilistici: l'ASSM, pertanto, dal presente esercizio, non ammortizza più i terreni sui quali insistono i fabbricati, provvedendo ad imputare gli ammortamenti pregressi integralmente ai fabbricati. In concreto tale operazione, che ha comportato minori ammortamenti per circa € 33.000, ha riguardato solamente le aree su cui insistono i fabbricati di tipo industriale/impiantistico (centrali elettriche, cabine di trasformazione MT/BT e quelle di riduzione del gas, impianto di depurazione, stabilimenti termali e d'imbottigliamento) nonché la sede di corso Garibaldi e la sede operativa di Ributino, dato che le aree ad uso diverso (giardini ed aree esterne di S.Lucia, le aree dei serbatoi idrici, l'area della sottostazione) erano già escluse dall'ammortamento. Gli ammortamenti 2006 ammontano nel complesso ad € 1.456.281, contro la quota 2005 pari ad € 1.317.031, con un incremento per € 139.248 (+10,6%).

Non sono state accertate **perdite** per crediti divenuti inesigibili, nell'esercizio 2006 tale voce ammontava ad € 3.273. L'**accantonamento** di € 30.405 al **fondo svalutazione crediti**, è stato stimato congruo per ricondurre il valore nominale dei crediti a quello di presumibile realizzo.

B. 11. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le giacenze di magazzino sono state valutate secondo i criteri indicati alla precedente voce C.I *Rimanenze*.

La variazione intervenuta fra il valore delle rimanenze finali (€ 678.553) e quelle iniziali (€640.178) genera un leggero sgravio di costi per € 38.375, contro gli € 8.652 registrato al 31.12.2005.

B. 12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI

A seguito di quanto già esposto alla voce B. 3. *Fondo rischi ed oneri* del Passivo dello Stato Patrimoniale, non si è ritenuto necessario adeguare tale fondo.

B. 13. ALTRI ACCANTONAMENTI

Si è provveduto ad accantonare l'importo di € 19.514, contro € 18.716 nell'esercizio 2005, per adeguare il fondo alla copertura degli oneri come già spiegato al punto B.3.b *Fondo oneri* del Passivo; tali oneri si definiranno nel corso dell'esercizio successivo.

B. 14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Le **spese generali** sostenute nel 2006 sono state pari a € 349.767. In questa voce sono incluse, fra gli importi più significativi: I.V.A. non detraibile sugli acquisti terme per € 98.995 (€ 114.652 per il 2005); TOSAP, ICI ed altre imposte e tasse per € 102.907 (105.868 per il 2005); spese per cancelleria e per acquisto di libri e riviste specializzate nei vari settori per € 35.287 (€ 33.435 per il 2005); contributi alle associazioni di categoria per € 38.597 (€ 40.115 per il 2005); minusvalenze relative alla dismissione di immobilizzazioni per € 26.244 (€ 85.323 per il 2005); contributo per la vigilanza e controllo degli organismi ministeriali delle dighe per 16.340 (stessa cifra del 2005); contributo temporaneo per gli elevati costi di distribuzione del gas per € 14.004 (€ 13.332 per il 2005); le trattenute sulle ricette mediche per € 6.120 (€ 5.632 per il 2005); altre spese per complessivi € 11.213 (€ 22.699 per il 2005). Rispetto al totale di € 437.396 del 2005, si denota una robusta riduzione dell'onere sostenuto (- € 87.629 pari a circa il 20%).

B. Il totale dei costi della produzione ammonta a € 20.949.528, con un incremento di € 499.859 (+2,4%) sul bilancio 2005, che ha registrato un importo pari ad € 20.449.669.

La **differenza tra il valore e i costi della produzione (A. - B.)**, che rappresenta il **marginale industriale** prodotto dalle attività istituzionali dell'ASSM, è positiva per € 647.337, con un decremento di € 194.331 sul 2005, nel quale si era registrato un margine pari ad € 841.668.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C. 15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati dividendi da partecipazioni per un importo complessivo pari ad € 27.170, di cui € 25.759 da Prometeo SpA e € 1.411 da S.I.G. SpA. Nel 2005, per confronto, sono stati incassati dividendi per € 59.969, pertanto si registra un calo pari ad € 4.217.

C. 16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Sono stati conseguiti altri ricavi di natura finanziaria per complessivi € 49.962, costituiti da interessi sui depositi bancari e postale per € 12.175 (€ 966 nel 2005), da interessi di mora sulle bollette per € 24.254 (€ 20.252 per il 2005), dalla rivalutazione 2006 del credito d'imposta sul TFR per € 1.594 (€ 1.599 per il 2005), da interessi per dilazione pagamenti per € 11.362 (stessa cifra del 2005) e da interessi su depositi cauzionali per € 577 (€ 23 per il 2005). Rispetto al 2005 si denota un incremento complessivo di € 15.760.

C. 17. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari ammontano ad un totale di € 278.701, in forte crescita per € 129.832 rispetto al bilancio 2005, principalmente dovuto all'utilizzo dello scoperto bancario che ha portato oneri per un ammontare di € 126.713 (€ 30.558 per il 2005) mentre gli interessi passivi più spese su **mutui** ammontano ad € 132.746 (€ 115.945 per il 2005), infine gli interessi maturati sui depositi cauzionali ammontano ad € 19.242 (€ 2.366 per il 2005). Il maggior onere sostenuto è dovuto in generale al rialzo dei tassi d'interesse di circa un punto percentuale.

La **gestione finanziaria** presenta un saldo negativo per € 201.569, contro gli € 54.698 del bilancio al 31 dicembre 2005.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Nel corso del 2006 i soci della società S.S.M. srl hanno ripianato la perdita 2005 mediante riduzione del capitale sociale e contestuale reintegro a €10.000. Pertanto si evidenzia una perdita di valore di questa partecipazione per un ammontare di € 699.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E. 20. PROVENTI STRAORDINARI

Sono fatti eccezionali che non rientrano nella tipica gestione aziendale. Il loro ammontare complessivo è stato pari ad € 134.404 con una differenza in più di € 100.024 rispetto al 2005. Sono costituiti da **sopravvenienze attive** per € 116.168 (€ 31.292 per il 2005), di cui € 71.353 quale conguaglio sulla fornitura di energia elettrica di marzo 2004, € 27.679 per maggior contributo statale sul rinnovo del ccnl TR, € 9.916 di recupero contributi dall'INAIL; e da **insussistenze del passivo** per € 18.236.

E. 21. SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Ammontano in totale ad € 130.472, con un decremento di € 151.789 rispetto al 2005, e comprendono:

- le **sopravvenienze passive** per € 113.149 (€ 276.885 per il 2005), fra cui € 50.205 quale conguaglio della perequazione generale sulle voci tariffarie elettriche; € 41.275 conguagli ICI 1999/2005; € 4.305 per conguagli contributivi pregressi; € 2.138 per maggior vincolo V1 rimborsato all'utenza; € 15.226 per altre partite.
- per **spese impreviste e straordinarie** per € 17.323 (€ 5.376 per il 2005) fra cui € 10.939 per danni arrecati a Terzi non coperti da assicurazione ed € 6.383 per sanzioni amministrative nella verifica degli impianti di depurazione.

La gestione straordinaria chiude con un saldo positivo per € 3.932, contro un saldo negativo per € 247.881 dell'esercizio 2005.

L'esercizio si chiude con un **utile prima delle imposte per € 449.001**, contro gli € 539.089 del bilancio 2005, con un peggioramento dei conti per € 90.088.

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Il carico fiscale complessivo dell'esercizio ammonta ad € 424.813, di cui Ires per € 181.542 ed Irap per € 243.271, nel 2005 hanno gravato rispettivamente per € 228.319 ed € 257.956 per un totale di € 486.275. Le imposte sono state determinate rettificando opportunamente le voci di costo e di ricavo in base alle disposizioni del DPR 917/86 (TUIR) vigente e del D.Lgs. 446/97 per l'IRAP.

Nei prospetti che seguono si evidenzia il passaggio dal risultato d'esercizio all'imponibile fiscale per le due imposte.

IRES

Descrizione	Importo in Euro
Risultato d'esercizio	24.1880
Variazioni in aumento	552.305
Variazioni in diminuzione	-26.364
Imponibile IRES parziale	550.129
Riporto perdite pregresse	0
Imponibile IRES	550.129

IRAP

Descrizione	Valore bilancio	Var.in aumento	Var.in diminuzione	Valore IRAP
Ricavi vendite e prestazioni	17.475.039	0	0	17.475.039
Variazione rimanenze	-503	0	0	-503
Variazione lavori in corso	0	0	0	0
Incrementi immobilizzi	1.458.898	0	0	1.458.898
Altri ricavi e prestazioni	2.663.431	0	44.720	2.618.711
Totale componenti positivi	21.596.865	0	44.720	21.552.145
	Valore bilancio	Var.in diminuzione	Var.in aumento	Valore IRAP
Costi materie prime	8.293.730	0	0	8.293.730
Costi per servizi	6.062.292	547	-37.555	6.025.284
Costi per godimento beni Terzi	725.749	0	0	725.749
Ammortamenti beni materiali	1.421.368	0	-23.074	1.398.294
Ammortamenti beni immateriali	34.911	0	0	34.911
Variazione rimanenze	-38.375	0	0	-38.375
Accantonamenti deducibili	-19.514	19.514	0	0
Oneri diversi di gestione	349.767	71.874	-69.107	352.534
Totale componenti negativi	16.829.928	91.935	-115.655	16.806.208
Valore produzione lorda	4.766.937	91.935	-160.375	4.745.937
Contributi INAIL				-42.003
Imponibile IRAP	647.337			4.703.934

23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

L'esercizio 2006 chiude con un utile complessivo di € 24.188 contro un utile di € 52.814 dell'esercizio precedente, con un peggioramento di € 28.626.

CRITERI per la RIPARTIZIONE delle SPESE COMUNI

In continuità con i criteri finora applicati, le spese comuni, per il cui dettaglio bisogna far riferimento al bilancio dei Servizi Generali, sono addebitate alle singole gestioni secondo i seguenti criteri:

1. il costo del personale è imputato direttamente alle varie gestioni in misura proporzionale al carico di lavoro che deriva da ciascuna di loro;
2. i costi generali residui sono ripartiti in proporzione ai ricavi industriali.

Per quanto riguarda il costo del personale di squadra per le manutenzioni e gli allacci utenti Acqua Potabile e Gas, compresi assistente e caposquadra, questo è ripartito fra i servizi Acqua Potabile, Gas Metano e Calore;

Per quanto riguarda il personale d'esercizio operante in turno presso l'impianto di potabilizzazione e le centrali idroelettriche, il relativo costo grava per due terzi sulla gestione Elettricità Produzione e per un terzo sulla gestione Acqua potabile.

Una unità lavorativa della gestione Terme svolge opera di coordinamento per la gestione Farmacia e la ripartizione dei costi è ponderata tra i due Servizi in funzione dell'attività prestata.

Il costo del Laboratorio d'analisi per il controllo delle acque è ripartito fra i servizi Acqua Potabile, Acqua Minerale, Terme e Depurazione, con prevalenza di quest'ultima gestione.

DEBITI e CREDITI fra GESTIONI e CRITERI di CONSOLIDAMENTO

Nella redazione del consolidato, tutte le partite di credito – debito fra le varie gestioni sono state eliminate, allo scopo di non influenzare i relativi saldi patrimoniali e fornire un quadro, il più realistico possibile, della capacità economico-finanziaria dell'Azienda verso l'esterno.

La posizione a credito o a debito di ciascuna gestione è sintetizzata nella seguente tabella:

Gestione	Crediti 2006	Debiti 2006	Crediti 2005	Debiti 2005
Servizi generali	2.979.550		3.000.301	
Elettricità Produzione		127.323	1.243.434	
Elettricità Distribuzione		1.475.641		3.418.019
Gas metano		522.323		816.131
Calore		34.593	101.491	
Acqua potabile		484.148		1.009.790
Depurazione	32.595		1.044.775	
Trasporti	13.241		163.859	
Parcheggi		43.832		72.753
Farmacia		109.904		201.628
Acqua minerale		3.976	79.922	
Terme		223.646		115.461
Totale	3.025.386	3.025.386	5.633.782	5.633.782

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL'A.S.S.M. S.p.A.

FERMANELLI Gianni

GAGLIESI Luciano

ARIOZZI Rossano

BIONDI Ezio

FELICIOTTI Giampiero

MANCINELLI Sandro

MARINANGELI Paolo

PAOLUCCI Enrico

VELLA Giuseppe