





## ORGANI SOCIALI

### CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Nominato con Delibera Assembleare del 27/10/2007**

<i>Presidente</i>	FELIZIANI Sandro
<i>Vice Presidente</i>	REGGIO Giorgio
<i>Consigliere effettivo</i>	BIRROZZI Aldo
<i>Consigliere effettivo</i>	CECCARANI Fabio
<i>Consigliere effettivo</i>	OTTAVI Nando

### DIRETTORE GENERALE

**Nominato con Delibera CdA del 22/09/2007**

<i>Direttore generale</i>	PISCIOTTA Pietro
---------------------------	------------------

### COLLEGIO SINDACALE

**Nominato con Delibera Assembleare del 27/10/2007**

<i>Presidente</i>	GULLINI Nazareno
<i>Sindaco effettivo</i>	MASSI Alessandra
<i>Sindaco effettivo</i>	CIMARELLI Alessandro
<i>Sindaco supplente</i>	ZEPPILLO Francesca
<i>Sindaco supplente</i>	PASSACANTANDO Carla

**A. VALORE DELLA PRODUZIONE:**

<b>1. Ricavi da vendite e prestazioni:</b>		<b>15.083.621</b>		<b>15.208.841</b>	<b>-125.220</b>
produzione energia elettrica	0		0		
distribuzione energia elettrica	2.461.488		2.872.667		
vendita energia elettrica	4.707.687		4.733.384		
distribuzione gas metano	899.762		768.040		
gestione calore	323.486		307.603		
acqua potabile	1.551.727		1.502.849		
depurazione e fognatura	768.041		718.974		
ricavi dal traffico TPL	524.895		536.796		
ricavi da soste a pagamento	156.448		144.544		
prestazioni termali	2.200.366		2.062.630		
farmacia	1.365.897		1.334.055		
acqua minerale	27.530		26.968		
servizi generali	96.294		200.331		
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti:</b>		<b>753</b>		<b>-503</b>	<b>1.256</b>
scorte iniziali di magazzino	-1.042		-1.545		
scorte finali di magazzino	1.795		1.042		
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione:</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
rimanenze iniziali lavori in corso su ordinazione	0		0		
rimanenze finali lavori in corso su ordinazione	0		0		
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:</b>		<b>1.220.138</b>		<b>1.458.898</b>	<b>-238.760</b>
da acquisti	295.256		294.702		
da lavori, manutenzioni e riparazioni	0		0		
da prestazione di servizi	724.872		926.398		
da costi del personale	175.846		208.838		
da interessi passivi	0		0		
da imposte e tasse	0		0		
da spese generali	24.164		28.960		
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>		<b>283.262</b>		<b>176.971</b>	<b>106.291</b>
contributi in c/esercizio	80.272		44.720		
pubblicità e convegni	3.099		7.849		
vendita materiali e manodopera	0		0		
ricavi diversi	26.557		14.349		
rimborso danni e penalità	27.440		23.617		
recupero indennità infortuni	5.879		4.483		
rimborso quota vestiario	1.449		162		
plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni	12.400		50		
affitti attivi	10.373		8.160		
quota annua contributi c/capitale	115.793		73.581		
<b>A. TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>16.587.774</b>		<b>16.844.207</b>	<b>-256.433</b>

**B. COSTI DELLA PRODUZIONE:**

<b>6. Spese per acquisti:</b>		<b>6.935.905</b>		<b>6.027.532</b>	<b>908.373</b>
energia elettrica	4.699.494		3.845.452		
gas metano	240.058		221.324		
energia elettrica per sollevamento e servizi	294.838		246.113		
materiali a magazzino	1.281.919		1.326.741		
materiali vari di consumo	419.596		387.902		

	2007	2006	variazioni
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>3.200.927</b>	<b>3.575.832</b>	<b>-374.905</b>
manutenzione fabbricati e opere civili	101.232	115.077	
manutenzione macchinari e impianti produzione	146.202	143.262	
manutenzione impianti di distribuzione	357.804	385.981	
manutenzione attrezzature e mobilio	64.178	59.750	
manutenzione apparecchi di misura e controllo	1.640	1.968	
manutenzione autobus	57.980	59.122	
manutenzione su beni di Terzi	54.663	168.530	
appalti per sviluppo impianti	784.980	1.051.510	
consulenze tecniche e mediche	769.993	725.431	
trasporto materiali	3.774	4.849	
trasporto acqua minerale ai rivenditori	540	1.372	
spese per automezzi di servizio	80.913	102.920	
sp. accessorie person. tecnico	6.205	5.834	
bolli per bus	3.641	3.708	
assicurazioni industriali	138.813	145.422	
spese per pulizie	68.682	61.832	
corrispettivo consegna acqua del Nera	26.523	0	
spese per addestramento personale	5.610	13.310	
spese telefoniche	65.637	66.357	
spese legali e notarili	17.008	35	
spese smaltimento rifiuti speciali e fanghi	104.110	104.595	
spese bancarie	362	3.148	
spese stampa, spedizione ed esazione bollette	96.718	109.214	
spese postali e bolli	20.375	19.731	
per vigilanza	4.714	3.847	
spese accessorie personale amministrativo	3.822	5.410	
spese Consiglio d'Amministrazione e Collegio Sindacale	105.443	107.612	
spese per collaborazioni	0	2.924	
liberalità	0	0	
concorso spese trasporto curanti	70.319	56.791	
provvigioni di vendita	3.401	3.491	
spese rappresentanza	6.083	2.384	
spese di marketing	29.562	40.415	
<b>8. Per godimento beni di Terzi:</b>	<b>606.688</b>	<b>725.749</b>	<b>-119.061</b>
canone concessione comunale	434.974	547.780	
canoni derivazione e attraversam.	93.143	98.388	
fitti passivi e noleggi	78.571	79.581	
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>4.034.203</b>	<b>4.050.167</b>	<b>-15.964</b>
stipendi	2.841.204	2.852.506	
oneri aggiuntivi	0	0	
oneri sociali obbligatori e previdenza complementare	1.003.561	961.965	
riduzioni tariffarie	29.620	29.649	
altre spese	24.651	24.305	
variazione ferie non godute	-8.292	10.383	
accantonamento al fondo indennità TFR	143.459	171.359	
indennità TFR erogate	227.042	150.854	
dal fondo TFR personale	-227.042	-150.854	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>1.897.798</b>	<b>1.486.684</b>	<b>411.114</b>
<b>ammortamenti:</b>	<b>1.505.104</b>	<b>1.456.279</b>	
a) immobilizzazioni immateriali	22.404	34.911	
b) immobilizzazioni materiali:			
1. Terreni e fabbricati	214.091	215.906	
2. Impianti e macchinario:	732.096	706.105	
3. Attrezzature industriali e commerciali	468.100	448.077	
4. Altri beni	68.413	51.280	
<b>d) svalutazione attivo circolante:</b>	<b>392.694</b>	<b>30.405</b>	
perdite su crediti	0	0	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	
accantonam. al fondo svalutazione crediti	392.694	30.405	

segue Conto economico A.S.S.M. SpA		2007	2006	variazioni	
<b>11. Variazioni rimanenze materie prime:</b>			<b>62.117</b>	<b>-38.375</b>	<b>100.492</b>
scorte iniziali di magazzino	678.553		640.178		
scorte finali di magazzino	<u>-616.436</u>		<u>-678.553</u>		
<b>12. Accantonamenti per rischi:</b>			<b>57.544</b>	<b>0</b>	<b>57.544</b>
accantonamento al fondo rischi	57.544		0		
altri accantonamenti	<u>0</u>		<u>0</u>		
<b>13. Altri accantonamenti</b>			<b>420.000</b>	<b>19.514</b>	<b>400.486</b>
accantonamento al fondo spese personale	0		19.514		
accantonamento al fondo rinnovo impianti	<u>420.000</u>		<u>0</u>		
<b>14. Oneri diversi di gestione:</b>			<b>328.451</b>	<b>349.767</b>	<b>-21.316</b>
IVA indetraibile sugli acquisti	88.412		98.995		
tassa occupazione spazi ed aree pubbliche	31.280		29.081		
imposta comunale sugli immobili	23.950		23.626		
altre imposte e tasse	55.173		50.200		
contributi associativi	42.260		38.597		
contributo temporaneo per gli elevati costi di distr. Gas	13.696		14.004		
trattenute su vendite SSN	6.216		6.120		
contributo vigilanza / controllo dighe	0		16.340		
indennizzi all'utenza	30		60		
cancelleria e stampati	20.695		27.435		
acquisto libri e riviste	9.789		7.852		
liberalità	119		347		
altre spese generali	13.430		10.866		
spese per sicurezza sul lavoro	0		0		
minusvalenze su alienazioni di immobilizzi	23.401		26.244		
spese c/c tesoreria	<u>0</u>		<u>0</u>		
<b>B. TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			<b>17.543.633</b>	<b>16.196.870</b>	<b>1.346.763</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			<b>-955.859</b>	<b>647.337</b>	<b>-1.603.196</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>15. Proventi da partecipazioni</b>			<b>77.955</b>	<b>27.170</b>	<b>50.785</b>
a) in imprese controllate	0		0		
b) in imprese collegate	0		0		
c) in altre imprese	<u>77.955</u>		<u>27.170</u>		
<b>16. Altri proventi finanziari:</b>			<b>58.912</b>	<b>49.962</b>	<b>8.950</b>
c1) interessi su depositi bancari	15.878		12.175		
c2) interessi su depositi cauzionali	0		0		
c3) interessi di mora su crediti	36.678		24.254		
c4) interessi per dilazione pagamenti	5.681		11.362		
c5) rivalutazione credito di imposta su TFR	672		1.594		
c6) interessi su operazioni finanziarie	<u>3</u>		<u>577</u>		
<b>17. Interessi ed altri oneri finanziari:</b>			<b>-412.257</b>	<b>-278.701</b>	<b>133.556</b>
d1) su mutui	-296.726		-132.746		
d2) su scoperti bancari	-114.375		-126.713		
d3) altri oneri finanziari	<u>-1.156</u>		<u>-19.242</u>		
<b>C. TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			<b>-275.390</b>	<b>-201.569</b>	<b>-73.821</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>			<b>-4.322</b>	<b>-699</b>	<b>-3.623</b>
a) svalutazione di partecipazioni	<u>-4.322</u>		<u>-699</u>		
<b>D. TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>			<b>-4.322</b>	<b>-699</b>	<b>-3.623</b>

segue Conto economico A.S.S.M. SpA	2007	2006	variazioni	
<b>E. PROVENTI STRAORDINARI</b>				
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>1.305.485</b>		<b>134.404</b>	<b>1.171.081</b>
plusvalenze straordinarie	0	0		
sopravvenienza dal fondo rischi	1.137.676	0		
sopravvenienze attive	90.968	116.168		
insussistenze del passivo	3.989	18.236		
conguaglio corrispettivi anni precedenti	<u>72.852</u>	<u>0</u>		
<b>21. Oneri straordinari:</b>	<b>-58.484</b>		<b>-130.472</b>	<b>71.988</b>
sopravvenienze passive	-46.872	-113.149		
minusvalenze straordinarie	0	0		
spese impreviste e straordinarie	<u>-11.612</u>	<u>-17.323</u>		
<b>E. TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>1.247.001</b>		<b>3.932</b>	<b>1.243.069</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>11.430</b>		<b>449.001</b>	<b>-437.571</b>
<b>22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-194.969</b>		<b>-424.813</b>	<b>229.844</b>
IRES	0	-181.542		
IRAP	-194.969	-243.271		
IRES differita	0	0		
IRAP differita	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-183.539</b>		<b>24.188</b>	<b>-207.727</b>

Stato Patrimoniale A.S.S.M. SpA		2007	2006	variazioni
<b>ATTIVO</b>				
<b>A. CREDITI PER CAPITALE DA VERSARE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>39.102.231</b>	<b>38.363.202</b>	<b>739.029</b>
<b>I. Immobilizzazioni immateriali:</b>		<b>32.490</b>	<b>48.862</b>	<b>-16.372</b>
1. Spese di impianto	23.302		39.719	
2. Costi ricerca, sviluppo e pubblicità	1.872		0	
4. Concessioni, licenze, marchi e simili	4.734		6.561	
6. Immobilizzazioni in corso	<u>2.582</u>		<u>2.582</u>	
<b>II. Immobilizzazioni materiali:</b>		<b>38.719.855</b>	<b>37.970.877</b>	<b>748.978</b>
1. Terreni e fabbricati	14.343.996		14.422.413	
2. Impianti e macchinario:	19.077.994		18.867.458	
3. Attrezzature industriali e commerciali	2.318.575		2.294.943	
4. Altri beni	1.811.693		1.659.947	
5. Immobilizzazioni in corso	<u>1.167.597</u>		<u>726.116</u>	
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie:</b>		<b>349.886</b>	<b>343.463</b>	<b>6.423</b>
1. Partecipazioni:		163.682	167.532	0
b. in imprese collegate	0		4.000	
d. altre partecipazioni	<u>163.682</u>		<u>163.532</u>	
3. Altri titoli:		186.204	175.931	10.273
1. Crediti verso imprese collegate	10.111		10.111	
2. depositi cauzionali presso Ministero del Tesoro	95.879		95.879	
3. imposta sul TFR	10.956		36.485	
4. TFR presso Tesoreria INPS (L.Fin.2007)	43.813		0	
5. depositi cauzionali presso terzi	19.816		19.816	
6. titoli	0		0	
7. La Fondiaria c/indennità TFR	<u>5.629</u>		<u>13.640</u>	
<b>C. ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>8.867.699</b>	<b>9.013.998</b>	<b>-146.299</b>
<b>I. Rimanenze:</b>		<b>618.231</b>	<b>679.595</b>	<b>-61.364</b>
1. Materie prime, sussidiarie, di consumo	616.436		678.553	
3. Lavori in corso su ordinazione	0		0	
4. Prodotti finiti e merci	<u>1.795</u>		<u>1.042</u>	
<b>II. Crediti:</b>		<b>7.161.594</b>	<b>8.068.794</b>	<b>-907.200</b>
1. Crediti verso clienti:		4.582.716	4.874.784	-292.068
1. per fatture da emettere	2.639.512		2.494.283	
2. per fatture emesse	3.619.230		2.859.469	
3. per fatture con scadenza oltre l'anno succ.	0		0	
4. utenti c/movimenti da sistemare	-1.044.123		-234.929	
5. utenti c/bollette negative	-11.851		-16.681	
6. fondo svalutazione crediti	-620.052		-227.358	7.445.296
7. crediti per interessi di mora	0		0	
8. fondo interessi di mora	<u>0</u>		<u>0</u>	
2. Crediti verso imprese controllate		0	0	0
3. Crediti verso imprese collegate	12.904	12.904	12.370	534
4. Crediti verso imprese controllanti (Comune di Tolentino):		1.365.307	900.045	465.262
1. per somministrazione el-ap-gm	847.100		516.919	
2. per addebiti vari	518.207		383.126	
3. per altro	<u>0</u>		<u>0</u>	

segue <b>ATTIVO A.S.S.M. SpA</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>variazioni</b>	
4-bis. Crediti tributari:		336.350	165.522	170.828
1.Erario c/IVA	59.474		89.842	
2.v/Erario per imposta di bollo	0		0	
3.v/Erario per imposta di consumo	9.760		1.937	
4.v/Prov. per add. imposta di consumo	37.497		0	
5.v/la Regione per addizionale imposta di consumo	0		0	
6.verso Cassa conguaglio	0		0	
7.Verso Erario per IRES	182.324		57.906	
8.Verso Erario per IRAP	47.295		15.837	
5. Verso altri:		864.317	2.116.073	-1.251.756
1.Crediti verso altre gestioni	0		0	
2.verso clienti per dilazione pagamenti	0		11.357	-11.357
3.v/la Regione	264.942		1.775.820	-1.510.878
4.verso il personale	2.056		2.056	0
5.BCC c/erogazione mutuo	107.642		0	107.642
6.Crediti per contributi d'esercizio emergenza idrica	6.158		6.158	0
7.altri crediti	483.519		320.682	162.837
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Partecipazioni in imprese collegate	0		0	
<b>IV. Disponibilità liquide:</b>		<b>1.087.874</b>	<b>265.609</b>	<b>822.265</b>
1. Depositi bancari e postali presso:		1.059.533	238.322	821.211
a) Tesoriere	0		0	
b) Banche	951.809		168.213	
1.c/c bancari	941.189		166.004	
2.POS e carte di credito	10.620		2.209	
c) Poste	107.724		70.109	
2. Assegni	0	0	0	0
3. Denaro e valori in cassa	28.341	28.341	27.287	1.054
<b>D. RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>73.233</b>	<b>59.979</b>	<b>13.254</b>
Ratei attivi	0		0	
Risconti attivi	73.233		59.979	
<b>Totale attivo</b>		<b>48.043.163</b>	<b>47.437.179</b>	<b>605.984</b>
<b>Conti d'ordine:</b>		<b>24.905.521</b>	<b>19.611.120</b>	<b>5.294.401</b>
1. beni demaniali in uso	10.482.835		10.482.835	
2. limite scoperto su c/tesoreria	4.000.000		4.500.000	
3. beni di terzi	6.081		6.080	
4. fideiussioni di terzi a garanzia	416.204		376.749	
5. beni presso Terzi	6.969		6.969	
6. clienti per imballi a rendere	51.395		53.072	
7. rate residue mutui	9.942.037		4.185.415	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>72.948.684</b>	<b>67.048.299</b>	<b>5.900.385</b>

Stato Patrimoniale A.S.S.M. SpA		2007		2006		variazioni	
PASSIVO							
<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>			<b>29.169.490</b>		<b>29.353.035</b>		<b>-183.545</b>
I. Capitale sociale	<u>27.020.200</u>	27.020.200	<u>27.020.200</u>	27.020.200			0
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	<u>85.000</u>	85.000	<u>85.000</u>	85.000			0
III. Riserve di rivalutazione	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0			0
IV. Riserva Legale	<u>10.750</u>	10.750	<u>9.542</u>	9.542		1.208	
V. Riserve statutarie	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0			0
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		0		0			0
<b>VII. Altre riserve:</b>		<b>2.237.077</b>		<b>2.214.103</b>		<b>22.974</b>	
1. Riserva straordinaria libera	76.250		53.274				
2. Riserva straordinaria vincolata	186.095		186.095				
3. Riserva per conferimento definitivo ex art. 115	1.974.735		1.974.735				
4. arrotondamenti per bilancio esposto in unità di euro	<u>-3</u>		<u>-1</u>				
<b>VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo:</b>		2		2			0
<b>IX. Utile (Perdita) dell'esercizio:</b>	<u>-183.539</u>	<b>-183.539</b>	<u>24.188</u>	<b>24.188</b>		<b>-207.727</b>	
<b>B. FONDI RISCHI E ONERI:</b>			<b>629.859</b>		<b>1.355.366</b>		<b>-725.507</b>
1. per trattamento di quiescenza	0		0				
2. per imposte differite	74.903		74.903				
3. Altri:	0		0				
a. Fondo rischi	134.956		1.242.233				
b. Altri fondi	<u>420.000</u>		<u>38.230</u>				
<b>C. Trattamento di Fine Rapporto lavoro subordinat</b>	1.484.361	<b>1.484.361</b>	1.573.664	<b>1.573.664</b>		<b>-89.303</b>	
<b>D. DEBITI</b>			<b>15.620.118</b>		<b>12.938.874</b>		<b>2.681.244</b>
1. Prestiti obbligazionari		0		0			0
2. Obbligazioni convertibili		0		0			0
3. Debiti verso soci per finanziamenti		0		0			0
4. Debiti verso:		3.268.039		3.956.941		-688.902	
a) Tesoriere	3.239.456		3.919.727				
b) Banche	<u>28.583</u>		<u>37.214</u>				
5. Debiti verso altri finanziatori (Mutui):		7.340.795		3.586.589		3.754.206	
1. quota entro l'esercizio successivo	429.812		261.653				
2. quota oltre l'esercizio successivo	<u>6.910.983</u>		<u>3.324.936</u>				
6. Acconti		168.699		192.490		-23.791	
1. acconti da clienti su fatture	17.178		17.492				
2. depositi cauzionali	150.294		173.562				
3. anticipi canonici	<u>1.227</u>		<u>1.436</u>				
7. Debiti verso fornitori:		3.081.630		3.391.857		-310.227	
1. fornitori per fatture ricevute	1.988.208		1.984.512				
2. fornitori per fatture da ricevere	<u>1.093.422</u>		<u>1.407.345</u>				

segue PASSIVO A.S.S.M. SpA	2007	2006	variazioni
8. Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9. Debiti verso imprese controllate	0	0	0
10. Debiti verso imprese collegate	18.750	18.750	0
capitale sottoscritto da richiamare	18.750	18.750	
altri debiti	<u>0</u>	<u>0</u>	
11. Debiti verso imprese controllanti (Comune di Tolentino):	685.886	966.911	-281.025
a) per quote di utile di esercizio	0	0	
b) per interessi	0	0	
c) altri	0	0	
1. addizionali su energia elettrica	0	27.541	
2. canone annuo su beni demaniali	0	69.758	
3. addebiti vari	0	7.595	
4. finanziamenti entro i 12 mesi successivi	160.133	176.132	
5. finanziamenti oltre i 12 mesi successivi	<u>525.753</u>	<u>685.885</u>	
12. Debiti tributari:	498.924	443.877	55.047
1.v/Erario per imposta di consumo e addizionali	0	0	
2.v/Cassa Conguaglio per sovrapprezzo termico	406.711	339.948	
3.v/Erario per IRPEF	87.654	91.875	
4.v/Erario per IRES	0	0	
5.v/Erario per imposta sul TFR	1.719	475	
6.v/Erario per IRAP	0	0	
7.v/Erario per IVA	0	0	
8.v/Erario per imposta di bollo	2.470	6.644	
9.v/Amministrazione provinciale di Macerata	0	4.629	
10.v/diversi Comuni per addizionale	<u>370</u>	<u>306</u>	
13. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza socia	<u>257.540</u>	<u>235.592</u>	21.948
14. Altri debiti:	299.855	145.867	153.988
1.	0	0	
2.v/ il personale	18.363	14.456	
3.v/personale per ferie non godute	118.794	127.083	
5.supero vincolo V1	40.969	0	
6.altri debiti	<u>121.729</u>	<u>4.328</u>	
<b>E. RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>1.139.335</b>	<b>2.216.240</b>	<b>-1.076.905</b>
Ratei passivi	0	5.681	
Risconti passivi	<u>1.139.335</u>	<u>2.210.559</u>	
<b>Totale passivo</b>	<b>48.043.163</b>	<b>47.437.179</b>	<b>605.984</b>
<b>Conti d'ordine:</b>	<b>24.905.521</b>	<b>19.611.120</b>	<b>5.294.401</b>
1. beni demaniali in uso	10.482.835	10.482.835	
2. limite scoperto su c/tesoreria	4.000.000	4.500.000	
3. beni di terzi	6.081	6.080	
4. fideiussioni di terzi a garanzia	416.204	376.749	
5. beni presso Terzi	6.969	6.969	
6. clienti per imballi a rendere	51.395	53.072	
7. rate residue mutui	9.942.037	4.185.415	5.756.622
<b>Totale a pareggio</b>	<b>72.948.684</b>	<b>67.048.299</b>	<b>5.900.385</b>



NOTA INTEGRATIVA  
ex art. 2427 Codice Civile

ESERCIZIO 2007

# NOTA INTEGRATIVA

## *illustrazione delle voci e dei criteri adottati nella redazione del Bilancio dell'esercizio 2007*

Il Bilancio d'esercizio 2007 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 (espressa in centesimi d'euro) al bilancio (espresso invece in unità d'euro) si è provveduto ad arrotondare le voci, imputando le differenze che ne derivano 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.
- 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 € 4.786.147, e dalla quota capitale dei mutui contratti dal Comune per finanziare il capitale sociale, per un totale di € 237.110 per il cui dettaglio si rimanda alle voci D.5 e D.11 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, Cessapalombo e Serrapetrona.
- 11) Sono stati iscritti in bilancio proventi da partecipazioni per € 77.955, 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 31.12.2006	Assunzioni	Cessazioni	Passaggi interni	Situazione al 31.12.2007
Dirigenti	1	0	1	0	0
Categorie direttive	11	0	1	0	10
Impiegati	37	3	6	1	35
Operai	45	25	25	-1	44
<b>Totale</b>	<b>94</b>	<b>28</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>89</b>

- 16) I compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci per l'esercizio 2007 ammontano ad €105.443 di cui:

Amministratori	€ 63.907
Sindaci	€ 41.536

- 17) Il capitale sociale, al 31 dicembre 2007, 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 simili.
- 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.11 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 dall'esercizio 2001. 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 31.12.2007 e le relative variazioni intervenute nell'esercizio, distinte per categorie omogenee, sono riepilogati come segue:

<b>Riepilogo immobilizzazioni ASSM al lordo degli ammortamenti</b>						
Immobilizzazioni	Valore iniziale	Acquisti nell'anno	Conferimenti in natura	Passaggi Interni	Alienazioni	Valore Finale
I. 1. Software	158.635	3.950	0	0	0	<b>162.585</b>
I. 2. Costi pubblicitari	3.893	2.080	0	0	0	<b>5.973</b>
I. 3 Spese d'impianto	121.195	0	0	0	0	<b>121.195</b>
II. 1. Terreni e fabbricati	15.791.128	56.001	0	80.633	-1.121	<b>15.926.641</b>
II. 2. Impianti e macchinari	23.716.494	398.916	0	575.913	-41.751	<b>24.649.572</b>
II. 3. Attrezzatura industr/commerciale	4.296.118	489.221	0	4.123	-4.134	<b>4.785.328</b>
II. 4. Altri beni	1.922.114	154.211	0	65.949	0	<b>2.142.275</b>
<b>Immobilizzazioni in esercizio</b>	<b>46.009.577</b>	<b>1.104.379</b>	<b>0</b>	<b>726.619</b>	<b>-47.006</b>	<b>47.793.569</b>
I. 6. Beni immateriali in corso	2.582	0	0	0	0	<b>2.582</b>
II. 5. Cespiti in costruzione	726.116	1.168.100	0	-726.619	0	<b>1.167.597</b>
<b>Totale generale immobilizzazioni</b>	<b>46.738.275</b>	<b>2.272.479</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-47.006</b>	<b>48.963.748</b>

Nella colonna *Acquisti nell'anno* sono compresi € 1.220.139 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 31.12.2007 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	152.074	5.778	0	157.851	<b>4.734</b>	97%
I. 2. Costi pubblicitari	3.893	208	0	4.101	<b>1.872</b>	68%
I. 3 Spese d'impianto	81.476	16.418	0	97.894	<b>23.302</b>	80%
II. 1. Terreni e fabbricati	1.368.715	214.091	-163	1.582.644	<b>14.343.998</b>	9%
II. 2. Impianti e macchinario	4.849.034	732.095	-9.152	5.571.577	<b>19.077.994</b>	22%
II. 3. Attrezzatura industriale e commerciale	2.001.173	468.100	-2.521	2.466.752	<b>2.318.576</b>	51%
II. 4. Altri beni	262.168	68.413	0	330.581	<b>1.811.694</b>	15%
<b>Totale fondo ammortamento</b>	<b>8.718.532</b>	<b>1.505.103</b>	<b>-12.236</b>	<b>10.211.399</b>	<b>37.582.169</b>	21%
I. 6. Beni immateriali in corso	0	0	0	0	<b>2.582</b>	
II. 5. Cespiti in costruzione	0	0	0	0	<b>1.167.597</b>	
<b>Totale generali</b>	<b>8.718.532</b>	<b>1.505.103</b>	<b>-12.236</b>	<b>10.211.399</b>	<b>38.752.349</b>	

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 € 4.734 di valore, al netto degli ammortamenti ripartiti su 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 € 23.302 di valore, al netto degli ammortamenti calcolati in base alla possibilità di utilizzo.
- Spese per progettazione marchio Ghinè per € 1.872.

Nell'esercizio sono stati capitalizzati in totale € 6.030, di cui per le Spese per la progettazione del brand Ghinè € 2.080 e per l'acquisto di software per € 3.950.

### 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 € 1.811.694. Fra i più significativi si segnalano per il servizio AP: € 247.683 per lavori in sorgente e alla condotta di Valcimarra; € 154.858 per l'impianto di microfiltrazione, € 87.683 per interventi al serbatoio Vaglie, € 46.047 ai pozzi Pianibianchi, € 48.809 al potabilizzatore ed € 59.338 agli impianti di pompaggio. Per il servizio EP: € 693.832 per lavori al canale e alla traversa Pianarucci, oltre € 155.971 riguardanti il bacino Le Grazie. Per il servizio Farmacia € 76.021 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 € 154.211, fra cui i costi sostenuti per il completamento del primo stralcio dell'impianto di microfiltrazione (€ 134.035) e per nuovi allacci alle reti AP nei Comuni soci, per un totale di € 20.176.

### B. III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Voce **B. III. 1. Partecipazioni**. Al 31.12.2007 sono iscritte in bilancio partecipazioni per un importo complessivo di € 163.682, pari al valore del costo di acquisto con una variazione di – € 3.850 rispetto al 2006, 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%	4,5	450
S.I.G. SpA	0,900000%	63.000	71.909
Marche Servizi s.cons.a r.l.	10,000000%	25.000	25.000
<b>Totale in bilancio</b>			<b>163.682</b>

**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 31.12.2007, 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. Con effetto dal 21.12.2007 Prometeo ha incorporato la società Cam Energia Spa e, contestualmente, è stato

deliberato un aumento del capitale sociale di € 225.755,00, portandolo ad € 2.164.498,00. A seguito di tali modifiche la compagine sociale al 31.12.2007 risulta come segue:

<b>Socio</b>	<b>Azioni</b>	<b>% del capitale sociale</b>
Multiservizi SpA – Ancona	1.070.672	49,46514%
Edison SpA – Milano	407.136	18,80972%
ASET SpA – Fano	246.978	11,41041%
Comune di Falconara Marittima	203.185	9,38717%
Castelfidardo Servizi srl	89.854	4,51000%
<b>ASSM SpA – Tolentino</b>	<b>66.293</b>	<b>3,06250%</b>
ASSEM SpA - S. Severino M.	44.303	2,04700%
Comune di Camerata Picena	22.570	1,04250%
ASP SpA – Polverigi	13.507	0,62400%
<b>Totale Prometeo SpA</b>	<b>2.164.498</b>	<b>100,00000%</b>

**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. In data 22.12.2007 l'assemblea straordinaria ha deliberato la messa in liquidazione della società, operazione che sarà perfezionata nel corso del 2008. 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 2007 Farabollini srl è stata incorporata da Contram SpA, pertanto quest'ultima aumenta la partecipazione da 4996 quote (45,4%) a 5.945 (54%). La compagine sociale al 31.12.2007 è formata come segue:

<b>socio</b>	<b>Quote</b>	<b>% del capitale sociale</b>
Contram SpA (dopo incorporazione Farabollini)	5.945	54,045455%
SASP srl	1.608	14,618182%
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%
<b>ASSM SpA</b>	<b>30</b>	<b>0,272727%</b>
Autotrasporti Portesi srl	20	0,181818%
Pallotta Autolinee	14	0,127273%
<b>Totale S.T.M. s. cons. a r. l.</b>	<b>11.000</b>	<b>100,000000%</b>

**S.S.M. Settempedana Sosta e Manutenzione s.r.l.**, costituita il 5.5.2003, con sede sociale in S. Severino Marche, per effetto dell'assemblea straordinaria dal 10.5.2007 il capitale sociale è stato ricostituito, dopo la copertura della perdita d'esercizio 2006, e fissato in € 15.000, rappresentato da 150 quote del valore nominale di € 100. La Società ha per oggetto sociale la manutenzione e il ricovero di mezzi pesanti per conto dei soci. L'ASSM partecipa, come socio fondatore, al 3,00% del capitale sociale con 4,5 quote, stessa percentuale degli esercizi precedenti, sottoscritte in denaro. La compagine sociale al 31.12.2007 è formata come segue:

<b>socio</b>	<b>Quote</b>	<b>% del capitale sociale</b>
Contram SpA – Camerino	75,0	50,00000%
Maresca & Fiorentino SpA – Bologna	22,5	15,00000%
APM SpA – Macerata	10,5	7,00000%
Brutti Enrico snc – Jesi	7,5	5,00000%
Ercole Piangiarelli snc – Macerata	10,5	7,00000%

ASSEM SpA – S.Severino M.	19,5	13,00000%
ASSM SpA	4,5	3,00000%
<b>Totale S.S.M. s.r.l.</b>	<b>100,0</b>	<b>100,00000%</b>

**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. In data 21.12.2007 i soci fondatori sono usciti dalla società vendendo le proprie quote ai Comuni territorialmente competenti. Tale partecipazione al 31.12.2007 non costituisce più per l'ASSM un immobilizzo finanziario, pertanto il credito è stato riclassificato fra le *Attività che non costituiscono immobilizzazioni*, voce C.III dell'Attivo in attesa della monetizzazione.

**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:

<b>socio</b>	<b>Quote</b>	<b>% del capitale sociale</b>
Comune di Penne	1.655.500	23,65000%
Comune di Collecervino	1.347.500	19,25000%
Comune di Loreto Aprutino	847.000	12,10000%
<b>Quota di partecipazione categoria A</b>	<b>3.850.000</b>	<b>55,00000%</b>
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%
<b>Quota di partecipazione categoria B</b>	<b>3.150.000</b>	<b>45,00000%</b>
<b>Totale S.I.G. S.p.A.</b>	<b>7.000.000</b>	<b>100,00000%</b>

**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:

<b>socio</b>	<b>Quote</b>	<b>% del capitale sociale</b>
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%
<b>Totale Marche Servizi s.cons.a r.l.</b>	<b>250.000</b>	<b>100,00%</b>

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	31/12/2007	2.164.498	4.0034.859	1.369.008
S.T.M. s.cons.a r.l.	31/12/2006	11.000	15.316	411
S.S.M. srl	31/12/2007	15.000	15.448	448
S.I.G. SpA	31/12/2006	7.000.000	8.127.271	125.818
Marche Servizi s.cons.a r.l.	31/12/2006	250.000	209.190	-40.810

Voce **B. III 6. Altri titoli** ammontano a € 186.204, con una variazione + € 10.273 rispetto al 2006 e sono costituiti dal credito derivante dal versamento in conto capitale per Prometeo SpA (€ 10.111 stessa cifra del 2006), depositi cauzionali presso il Ministero del Tesoro (€ 95.879 stessa cifra del 2006) e presso Terzi (€ 19.816 stessa cifra del 2006), dal credito per imposte anticipate nel 1997 sul TFR (€ 10.956; -25.529 sul 2006), come previsto dalla legge 662/96 (Legge Finanziaria per il 1997) modificata dalla legge 140/97 di conversione del D.L. 79/1997, il valore della polizza assicurativa, stipulata con la compagnia assicuratrice La Fondiaria, a copertura delle indennità di fine rapporto ormai in capo ad un solo dipendente, (€ 5.629; – 8.011 sul 2006 per la liquidazione del TFR dell'altro dipendente interessato) e per il TFR versato presso la tesoreria INPS, come stabilito dalla Legge Finanziaria per il 2007, relativamente ai quei dipendenti che hanno preferito per lasciare il TFR presso l'ASSM (€ 43.813; nessun dato per il 2006).

### 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, in ogni modo 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 2007, le scorte hanno registrato una contrazione per € 62.117, passando da € 678.553 al 31.12.2006, ad € 616.436 al 31.12.2007. 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	389.848	230.968	310.383	310.433
Elettricità Produzione	0	17.102	17.102	0
Gas Metano	30.893	31.873	32.636	30.130
Calore	1.339	5.313	5.313	1.339
Acqua Potabile	59.904	135.016	133.124	61.796
Depurazione	7.812	73.326	75.019	6.119
Trasporti	6.371	77.930	79.074	5.227
Parcheggi	0	2.534	2.534	0
Terme	53.942	126.841	126.251	54.532
Farmacia	118.950	962.937	946.282	135.605
Acqua Minerale	9.494	15.956	14.195	11.255
<b>Totale materie prime (C.I.1)</b>	<b>678.553</b>	<b>1.679.796</b>	<b>1.741.913</b>	<b>616.436</b>

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. Il valore di tali rimanenze, al 31.12.2007, ammonta ad € 1.795, con un aumento di € 753 rispetto ad € 1.042 del 2006. Nella seguente tabella sono indicati i movimenti intervenuti nell'anno.

<b>C. I. 4. Movimenti di magazzino prodotti finiti</b>				
<b>Gestione</b>	<i>Rimanenze Iniziali</i>	<i>Produzione</i>	<i>Vendite</i>	<i>Rimanenze Finali</i>
Acqua Minerale	1.042	28.283	27.530	1.795
<b>Totale prodotti finiti (C.I.4)</b>	<b>1.042</b>	<b>28.283</b>	<b>27.530</b>	<b>1.795</b>
<b>Totale rimanenze (C.I.1 + C.I.4)</b>	<b>679.595</b>	<b>1.708.079</b>	<b>1.769.443</b>	<b>618.231</b>

## **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 31.12.2007 è pari ad € 7.147.894, con un decremento di € 920.900 sull'esercizio precedente (€ 8.068.794), 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 31.12.2007 ammontano a € 4.582.716, al netto del *Fondo Svalutazione Crediti*, con un decremento di € 292.068 rispetto all'esercizio precedente (€ 4.874.784). Tale importo comprende i crediti vantati verso i clienti per € 5.214.619, al netto di € 1.044.123 per movimenti da sistemare relativi a riscossioni ricevute ma non ancora imputati alle rispettive fatture, contro l'importo di € 5.118.823 (-234.929) al 31.12.2006.

Nel corso del 2007 è scaduta e regolarmente pagata l'ultima rata, dell'importo di € 13.944, a conclusione stragiudiziale della vertenza con la Chito srl, concernente la fatturazione di consumi pregressi. Non esistono crediti con scadenza oltre l'anno successivo né oltre i cinque anni.

**Bollette negative**, si tratta di bollette da rimborsare agli utenti ed hanno lo stesso valore delle note credito, ammontano a complessivi € 11.851 contro € 16.681 al 31.12.2006.

Il **Fondo Svalutazione Crediti** ammonta a € 620.052 (+ 392.694 sul 2006) e rappresenta circa l'8% del valore nominale di tutti i crediti, percentuale che sale al 12% se paragonata ai soli crediti commerciali. Sui criteri d'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 31.12.2007 l'ASSM SpA vanta crediti per € 12.904 (+534 sul 2006) nei confronti della partecipata Unidra s.cons.r.l., di cui € 904 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 31.12.2007, per la parte corrente, ammonta a € 1.365.307 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**

<b>GESTIONE</b>	<b>AI 31.12.2007</b>	<b>AI 31.12.2006</b>	<b>Variazione</b>
Servizi generali	50.883	693	<b>+50.190</b>
Elettricità distribuzione	895.019	561.529	<b>+333.490</b>
Gas metano	1.332	5.106	<b>-3.774</b>
Calore	264.416	246.832	<b>+17.584</b>
Acqua potabile	138.156	56.477	<b>+81.679</b>
Trasporti	1.910	13.587	<b>-11.677</b>
Parcheggi	13.554	15.721	<b>-2.167</b>
Farmacia	37	100	<b>-63</b>
<b>TOTALE PARTE CORRENTE</b>	<b>1.365.307</b>	<b>900.045</b>	<b>+465.262</b>

Rispetto al 31.12.2006, il credito verso il Comune è aumentato di € 465.262, a causa della crescita del fatturato e per effetto della minore massa di debiti verso il comune compensabili nell'esercizio. Nel prospetto seguente sono elencate le partite creditorie in essere al 31.12.2007 dettagliate per oggetto e confrontate con il saldo dell'esercizio precedente:

#### **Composizione crediti verso il Comune**

<b>Credito</b>	<b>Saldo al 31.12.2007</b>	<b>Saldo al 31.12.2006</b>	<b>Variazione</b>
Bollette acqua	128.467	56.477	<b>+71.990</b>
Bollette elettricità	718.633	460.442	<b>+258.191</b>
Fatture da Servizi generali	50.883	693	<b>+50.190</b>
Fatture per lavori Elettricità	176.386	101.087	<b>+75.299</b>
Fatture da servizio Gas	1.332	5.106	<b>-3.774</b>
Fatture gestione Calore	264.416	246.832	<b>+17.584</b>
Fatture per lavori Acqua potabile	9.689	0	<b>+9.689</b>
Fatture da servizio Trasporti	1.910	13.587	<b>-11.677</b>
Abbonamenti e sanzioni PA	13.554	15.721	<b>-2.167</b>
Fatture da servizio Farmacia	37	100	<b>-63</b>
<b>Totale complessivo crediti</b>	<b>1.365.307</b>	<b>900.045</b>	<b>+465.262</b>

#### **C. II. 4-bis. Crediti tributari**

In questa voce sono raccolti i crediti di natura tributaria verso lo Stato e verso gli Enti Locali Impositori per maggiori imposte versate. Ammontano ad € 336.351 contro € 165.522 al 31.12.2006, con un incremento di € 170.829, tra i quali figurano: maggior acconti versati per IRES e IRAP (€ 155.877) e per le imposte di consumo (€ 45.320) rispetto al dovuto, per minor credito IVA dicembre (€ 30.368).

## C. II. 5. Crediti verso altri

### 1. Crediti fra gestioni.

Nel bilancio non sono confluite le partite di debito/credito relative agli scambi interni, sebbene contabilmente gestite come previsto dalla normativa specifica di settore, allo scopo di non influenzare i saldi economici e patrimoniali, ammontanti in totale ad € 2.683.296, contro una cifra di € 3.025.386 del 2006. Tali voci concorrono invece alla formazione dei bilanci delle singole gestioni.

### 2/7. Altri crediti.

Nel complesso questa voce presenta un saldo di € 864.317, con un decremento di € 1.251.756 rispetto all'esercizio precedente. I principali movimenti registrati nel corso dell'anno sono stati:

- aumento dei crediti per complessivi € 270.479, fra cui la concessione di un mutuo a finanziamento dell'impianto fotovoltaico (€ 107.642) e altri crediti (€ 162.837).
- diminuzione dei crediti per complessivi € 1.522.235 per stralcio di buona parte dei contributi stanziati dalla Regione Marche (€ 1.510.878) inerenti il finanziamento degli interventi di riparazione dei danni del terremoto 1997 nell'area sovrastante il lago delle Grazie, perché l'esecuzione rimane nel dubbio, per incasso dell'ultima rata degli interessi per dilazione pagamento (€ 11.357) concesso alla Chito srl sul credito di cui al punto C.II.1.

La voce 7. *altri crediti*, che presenta un totale per € 483.519, è composta come segue:

Descrizione	Importo
Inserzione pubblicitaria su riviste per il 2008	371
Abbonamento a riviste per l'anno 2008	489
Credito per cessione partecipazione UNIDRA (*)	4.000
Licenze UTF 2008 pagate anticipatamente a dicembre 2007	775
Richiesta rimborso servitù	430
Valore di presumibile realizzo sui farmaci scaduti	1.874
Contributi su maggiori oneri rinnovo ccnl TR 2004/2007	89.616
Stima perequazione costi CCA-trasp.-distr.-trasf. 2005	157.894
Stima perequazione costi CCA-trasp.-distr.-trasf. 2006	120.500
Stima perequazione costi CCA-trasp.-distr.-trasf. 2007	85.000
Bollette di importo minimo da riaddebitare	1.230
Rimborsi per danni e infortuni competenza 2007 riscossi 2008	1.922
Riduzioni tariffarie a favore dell'emittenza locale	18.907
Canone 2007 per smaltimento rifiuti speciali	511
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>483.519</b>

(\*) Questa voce rappresenta il credito derivante dalla cessione della quota di partecipazione in Unidra s.c.a r.l., avvenuta in data 21.12.2007, in occasione del *passaggio* dai soci fondatori ai Comuni territorialmente competenti, come già illustrato nella Relazione sulla gestione.

## C. IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le **disponibilità liquide** ammontano ad € 1.087.874 (+€ 822.265 sul 2006) e sono costituite da:

- fondi presso le **Banche** (voce **C.IV.1.c.**) per bollette e incassi tramite POS e carte di credito per € 951.809, da riversare sul conto di tesoreria;

- fondi presso le **Poste Italiane** (voce **C.IV.1.c.**) per € 107.724 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 € 28.341, sono costituiti dal fondo cassa per le piccole spese e dagli incassi giornalieri.

#### **D. RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I risconti attivi, al 31.12.2007, ammontano a € 73.233, contro i 59.979 € di fine 2006, e sono stati calcolati in base al principio della competenza temporale come prescritto dai Principi contabili.

##### **Dettaglio Risconti attivi al 31.12.2007**

Descrizione	Importo
Quota 2008 manutenzione centralino telefonico	416
Quota 2008 estensione garanzie del sistema informatico	21.178
Quota 2008 canone abbonamento disinfezione bagni	456
Quota 2008 manutenzione programmata spettrofotometro	460
Quota 2008 abbonamento a rivista e a provider internet	292
Quota 2008 contratto consulenza previdenziale	768
Quota 2008 affitto locali uso officina	3.189
Quota esercizi futuri dei canoni per attraversamenti	2.064
Quota 2008 diritto sfruttamento concessioni minerarie	1.408
Rinvio quote 2008 premio fidejussione	1.165
Quota 2008/22 imposta sostitutiva 0,25% sui mutui	18.045
Quota 2008 premio assicurazioni RC amm. + RC profess. +All risks	14.950
Quota 2008 manutenzione programmata apparecchiature	6.004
Quota 2008 bolli automezzi	2.838
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>73.233</b>

### **PASSIVO**

#### **A. I. CAPITALE SOCIALE**

Al 31 dicembre 2007, il Capitale sociale ammonta a € 27.020.200, ed è rappresentato da n. 270.202 azioni ordinarie del valore nominale di € 100 ciascuna, suddiviso fra i soci 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%
<b>Totale capitale sociale</b>	<b>270.202</b>	<b>27.020.200</b>	<b>100,00000%</b>

#### **A. II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO AZIONI**

A seguito del conferimento del collettore fognario da parte del Comune di Tolentino, avvenuto il 28/12/2006, 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 2007 è stato accantonato il 5% dell'utile 2006 pari ad € 1.209, pertanto il saldo della riserva sale da € 9.542 a € 10.750.

#### A. V. RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI

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

#### A. VI. RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO

L'ASSM SpA non possiede azioni proprie.

#### A. VII. ALTRE RISERVE

Le altre riserve del Patrimonio Netto sono formate da:

**1. Riserva straordinaria libera** presenta un saldo di € 76.250, grazie all'accantonamento del 95% dell'utile 2006, pari ad € 22.976, così come deliberato dall'Assemblea il 30/4/2007.

**2. Riserva straordinaria vincolata** ammonta ad € 186.095. Si tratta di una riserva vincolata, costituita dall'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 2007.

**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. Nel corso dell'esercizio non si sono registrate variazioni.

**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 € -2.

#### 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 2007 chiude con una perdita netta di € 198.539. Rispetto all'esercizio precedente si ha una variazione di - € 207.727. I risultati delle singole gestioni sono riportati nella seguente tabella.

Gestione	Risultati 2007	Risultati 2006	Variazioni
Elettricità Produzione	-292.350	350.201	-642.551
Elettricità Distribuzione	746.167	289.806	+456.361
Gas metano	266.959	76.546	+190.413
Calore	-19.433	553	-19.986
Servizio Idrico Integrato	-431.894	-308.479	-123.415
Trasporti	-157.673	-140.857	-16.816
Parcheggi	34.202	12.037	+22.165
Terme	-196.120	-167.545	-28.575
Farmacia	-5.493	-2.889	-2.604
Acqua minerale	-127.903	-85.185	-42.718
Servizi generali	0	0	0
<b>ASSM SpA</b>	<b>-183.539</b>	<b>+24.188</b>	<b>-207.727</b>

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

La seguente tabella 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.

Variazioni	Capitale sociale	Riserva da Sovrapp. azioni	Riserva legale	Riserva straordinaria libera	Riserva straordinaria vincolata	Riserva per conferimento ex art.115	Arr.	Utili (perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale Patrimonio netto
<b>Al 31.12.2005</b>	<b>26.005.200</b>	<b>0</b>	<b>6.900</b>	<b>3.100</b>	<b>186.095</b>	<b>1.974.736</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>52.814</b>	<b>28.228.849</b>
Utile 2005 a riserva legale			2.641						-2.641	
Utile 2005 a riserva straord. Libera				50.173					-50.173	
Aumento capitale sociale	1.015.000	85.000								1.100.000
Risultato d'esercizio 2006									24.186	24.186
<b>Al 31.12.2006</b>	<b>27.020.200</b>	<b>85.000</b>	<b>9.541</b>	<b>53.273</b>	<b>186.095</b>	<b>1.974.736</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>24.186</b>	<b>29.353.035</b>
Var.arrotond.							-4			-4
Utile 2006 a riserva legale			1.209						-1.209	
Utile 2006 a riserva straord. Libera				22.977					-22.977	
Risultato d'esercizio 2007									-183.539	-183.539
<b>Al 31.12.2007</b>	<b>27.020.200</b>	<b>85.000</b>	<b>10.750</b>	<b>76.250</b>	<b>186.095</b>	<b>1.974.736</b>	<b>-2</b>	<b>2</b>	<b>-183.539</b>	<b>29.169.492</b>

Nel prossimo prospetto si forniscono le indicazioni circa la disponibilità e la distribuibilità delle voci di patrimonio netto ai sensi dell'art.2427 cc, tenendo presente la seguente legenda:

Riserva utilizzabile per: A = aumento di capitale; B: copertura perdite; C: distribuzione ai soci.

Voci del Patrimonio Netto	Valore	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota non distribuibile	Copertura perdite	Altri utilizzi
<b>A.I. Capitale di dotazione</b>	27.020.200					
<b>Riserve di capitale:</b>						
A.II. Riserva da Sovrapprezzo azioni *	85.000	A - B - C	0			
<b>Riserve di utili:</b>						
A.IV. Fondo riserva legale	10.750	B		10.750	10.750	
A.VII.1. Riserva straordinaria libera *	76.250	A - B - C	76.250			
A.VII.2. Riserva straordinaria vincolata	186.095	B		186.095	186.095	
A.VII.3. Riserva per conferimento ex art.115	1.974.736	B		1.974.736	1.974.736	
A.VII.4.arrotondamento bilancio in Euro	-2					-2
A.VIII. Utile (Perdita) portati a nuovo	2	A - B - C	2			
A.IX. Utile (Perdita) dell'esercizio	-183.539	A - B - C				
<b>Totale</b>	<b>29.169.492</b>		<b>76.252</b>	<b>2.170.372</b>		<b>-2</b>
<b>Quota non distribuibile (**)</b>			<b>32.490</b>			
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>43.762</b>			

Note:

\* ai sensi dell'art.2431 cc, si può distribuire l'intero ammontare di tale riserva solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 cc.

\*\* rappresenta la quota non distribuibile destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati (art.2426 n.5).

## B. FONDI RISCHI ED ONERI

Il Fondo Rischi ed oneri ammonta ad € 629.859 contro gli € 1.355.366 alla fine dell'esercizio precedente, con un decremento pari ad € 725.507, come appresso specificato.

### B. 2. Fondo imposte differite

La cifra esposta in bilancio per € 74.903 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 a € 134.956. Gli elementi a disposizione hanno permesso la notevole riduzione del suo ammontare (€ -1.164.821), per allinearli ai nuovi

fatti sopravvenuti nel corso dell'esercizio: si è conclusa la controversia con la Cassa Conguaglio, per il sovrapprezzo termico relativi ai fallimenti delle ditte Cartiere di Tolentino e Fornace, con sentenza di primo grado passata in giudicato. La passività potenziale, pertanto, non ha più ragione d'esistere, di conseguenza la somma accantonata (€ 1.054.766) è stata inserita nel Conto Economico alla voce E20 *Proventi straordinari*;

L'Azienda ha in corso al 31.12.2007 le seguenti controversie legali:

- 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 € 70.000;
- Con diversi soggetti per contestazioni legate a servitù di passaggio con elettrodotti: onere stimato in € 30.000;
- Con un cliente delle terme per danneggiamenti subiti durante le cure: onere stimato in € 20.000;
- 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. Nel corso dell'esercizio è stata siglata una transazione con l'Ente previdenziale, con contestuale pagamento di quanto preteso dall'INPS per la sola parte contributiva (€ 27.146). Restano da definire le spese legali e il saldo da corrispondere all'INPS, stimati in € 14.956, dopo aver verificato tutti i conteggi contributivi, di conseguenza il fondo risulta eccedente e quindi si può liberare per € 67.609, cifra che è confluita anch'essa fra i *Proventi straordinari*.

Le movimentazioni del fondo rischi avvenute nell'esercizio sono state, pertanto, queste evidenziate nella tabella seguente:

<b>valore del FONDO RISCHI al 1.1.2007</b>	(in Euro)	<b>1.242.233</b>
Accantonamento d'esercizio		57.544
Utilizzo del fondo per liquidare in acconto l'INPS		-27.146
Esubero del fondo per cessato rischio		-1.137.676
<b>Valore del FONDO RISCHI al 31.12.2007</b>		<b>134.956</b>

### **B. 3.b Altri Fondi**

L'importo, stanziato al 31.12.2006 di € 38.230, è stato utilizzato interamente nel corso dell'esercizio corrente per far fronte al pagamento della produttività relativa agli anni 2005-2006 a favore di parte del personale, pertanto il valore a fine esercizio è pari a € zero.

Si costituisce, infine mediante un accantonamento di € 420.000, un Fondo per rinnovo impianti, da destinare alla copertura di eventuali perdite future per obsolescenza anticipata di beni strumentali causata dalla rapida evoluzione della normativa nel settore elettrico, quale ad esempio l'imminente obbligo di installazione di contatori elettronici, in sostituzione di quelli attualmente installati alle utenze, che avrebbero mantenuto ancora piena efficienza e di conseguenza un significativo valore residuo d'uso.

<b>Fondo adeguamento spese personale</b>	<b>Importi</b>
Situazione all'1/1/2005	0
Accantonamento esercizio 2005	18.716
<b>Situazione al 31/12/2005</b>	<b>18.716</b>
Accantonamento esercizio 2006	19.514
<b>Situazione al 31/12/2006</b>	<b>38.230</b>
Copertura oneri liquidati nell'esercizio 2007	-38.230
<b>Situazione al 31/12/2007</b>	<b>0</b>

<b>Fondo rinnovo impianti</b>	<b>Importi</b>
Situazione all'1/1/2007	0
Accantonamento d'esercizio	420.000
<b>Situazione al 31/12/2007</b>	<b>420.000</b>

### C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

La consistenza di tale fondo corrisponde alle indennità maturate alla fine dell'esercizio, calcolate secondo il dettato della Legge 297/82, e dei contratti collettivi nazionali di lavoro vigenti, con copertura integrale di quanto maturato. Il DLgs. 252/05, di riforma della previdenza complementare, ha modificato le norme sul TFR: i dipendenti possono optare tra lasciare il TFR maturando in azienda (opzione scelta da 32 lavoratori) o destinarlo ad un fondo pensione (opzione scelta da 59 lavoratori). Il TFR maturato, dalla data di manifestazione della volontà da parte di ciascun lavoratore, nel primo caso è stato versato presso la Tesoreria INPS (poiché l'ASSM ha più di 50 dipendenti) nel secondo caso presso la forma pensionistica indicata dallo stesso. Le variazioni del fondo si possono così riassumere:

<b>valore al 1.1.2007</b>	<b>1.573.664</b>
Erogazioni al personale licenziato e per anticipazioni	-227.042
Imposta sostitutiva dell'11% sulle rivalutazioni	-5.720
Accantonamenti di esercizio	143.459
<b>Valore del fondo al 31.12.2007</b>	<b>1.484.361</b>
<b>di cui presso la tesoreria INPS</b>	<b>43.814</b>

### D. DEBITI

L'esposizione debitoria complessiva ammonta ad € 15.620.118, iscritta in bilancio al valore nominale, con un incremento pari ad € 2.681.244 rispetto al 2006, composto come segue.

**Il debito verso il tesoriere**, per lo scoperto di cassa, (voce **D.4.a**) ammonta ad € 3.268.039, comprese le competenze passive maturate nell'ultimo trimestre ma non liquidate al 31.12. Il peggioramento che si denota per € 688.902 rispetto al saldo di fine 2006, è dovuto in gran parte al finanziamento per cassa degli investimenti effettuati nell'anno, così come avvenuto per gli esercizi passati, al maggior esborso per TFR liquidato e per quello trasferito all'INPS e ai fondi pensione.

La massa dei movimenti finanziari di entrata ed uscita, registrati nell'esercizio e i saldi a fine anno per ogni gestione sono riepilogati nella seguente tabella.

#### SITUAZIONE DI TESORERIA AL 31.12.2007

<b>GESTIONE</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>Riscossioni</b>	<b>Pagamenti</b>	<b>Saldo finale</b>
Elettricità Produzione	338.986	6.050	1.899.978	<b>-1.554.942</b>
Elettricità Distribuzione	-90.791	10.648.572	12.089.461	<b>-1.531.680</b>
Gas Metano	592.800	949.400	1.033.026	<b>509.174</b>
Calore	-212.277	323.210	349.915	<b>-238.982</b>
Acqua Potabile	-1.182.249	2.118.380	2.480.851	<b>-1.544.720</b>
Depurazione	-1.121.843	795.725	574.309	<b>-900.427</b>
Trasporti	-393.351	1.042.681	917.961	<b>-268.631</b>
Parceggi	76.497	185.538	192.806	<b>69.229</b>
Terme	-1.276.237	1.980.201	2.001.700	<b>-1.297.736</b>
Farmacia	191.691	1.399.825	1.522.142	<b>69.374</b>
Acqua Minerale	-237.405	157.988	57.761	<b>-137.178</b>
Servizi generali	-605.549	9.311.388	5.118.776	<b>3.587.063</b>
<b>ASSM</b>	<b>-3.919.728</b>	<b>28.918.958</b>	<b>28.238.686</b>	<b>-3.239.456</b>

### D. 5. Debiti verso altri finanziatori (Mutui)

La somma residua dei mutui ammonta ad € 7.340.795, di cui € 429.812 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, scadrà il 31.12.2009, La quota capitale che scade nell'esercizio successivo è pari ad € 45.679, mentre la parte che scade oltre l'anno ma entro il quinquennio è pari ad € 48.077;
2. € 3.000.000 nominali a tasso variabile, stipulato con la Cassa di risparmio di Foligno, decorrenza 1.4.2004, per finanziare gli investimenti pregressi di tutte le gestioni eccettuato il Servizio Idrico Integrato, è garantito dal Comune di Tolentino, scadrà il 31.12.2018. La quota capitale da pagare entro l'esercizio successivo si stima pari ad € 161.295, quella che scadrà entro il quinquennio pari ad € 737.496 e quella residua con scadenza oltre il quinquennio ammonta ad € 1.441.244.
3. € 1.100.000 nominali a tasso variabile, stipulato con la Cassa di risparmio di Foligno, decorrenza 1.7.2004, per finanziare gli investimenti pregressi del Servizio Idrico Integrato, è garantito dal Comune di Tolentino, scadrà il 30.06.2019. La quota capitale da pagare entro l'esercizio successivo si stima pari ad € 57.926, quella che scadrà entro il quinquennio si stima pari ad € 264.855 e quella residua oltre i cinque anni ammonta ad € 568.719.
4. € 4.000.000 nominali a tasso variabile, stipulato con la Banca delle Marche, erogato il 20/4/2007 in preammortamento ma decorrenza 1.7.2007, al fine di finanziare gli investimenti pregressi di tutte le gestioni, è garantito da delegazioni sulle entrate aziendali, scadrà il 30.6.2018. La quota capitale da pagare entro l'esercizio successivo si stima pari ad € 155.022, quella che scadrà entro il quinquennio si stima pari ad € 676.585 e quella residua oltre i cinque anni ammonta ad € 2.714.762.
5. € 107.912 nominali chirografario a tasso variabile, stipulato con la Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano, decorrenza 10.12.2007, ma erogato in data 9.1.2008, per finanziare l'impianto fotovoltaico, scadrà il 10.12.2017. Su questo mutuo è stata avviata la pratica di agevolazione ai sensi della Legge 598/1994. La quota capitale da pagare entro l'esercizio successivo si stima pari ad € 8.292, quella che scadrà entro il quinquennio si stima pari ad € 38.197 e quella residua oltre i cinque anni ammonta ad € 61.422.

Nel corso del 2007 sono stati perfezionati i mutui di cui ai punti 4 e 5, di cui incassato solo il mutuo al numero 4. Sono state pagate rate d'ammortamento per complessivi € 649.405, di cui € 353.706 per capitale ed € 295.699 per interessi, di cui € 36.960 di preammortamento.

## D. 6. 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 € 168.699 con un decremento complessivo di € 23.791 rispetto all'esercizio precedente, dovuto al rimborso dei depositi cauzionali, fra cui la cauzione prestata in denaro per il contratto relativo all'impianto fotovoltaico (€ 13.496).

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 devono aggiungere gli acconti da clienti per € 17.178, cifra sostanzialmente simile a quella del 31.12.2006.

Gestione	Depositi cauzionali al 31.12.2007	Depositi cauzionali al 31.12.2006	Anticipi fornitura al 31.12.2007	Anticipi fornitura al 31.12.2006
Elettr. Produzione	0	13.496	0	0
Elettr. Distribuzione	81.708	89.120	958	1.094
Acqua potabile	17.191	17.874	269	342
Acqua minerale	51.395	53.072	0	0
<b>Totale</b>	<b>150.294</b>	<b>173.562</b>	<b>1.227</b>	<b>1.436</b>

#### D. 7. Debiti verso fornitori

Il debito complessivo per fatture pervenute o in attesa di ricezione ammonta ad € 3.081.630 contro i 3.391.857 al 31.12.2006, con un decremento di € 310.227. Tutti questi debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

#### D. 8. Debiti rappresentati da titoli di credito

Non esistono movimenti per tale voce.

#### D. 9. Debiti verso imprese controllate

Non esistono movimenti per tale voce.

#### D. 10. 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, stessa cifra del 2006.

#### D. 11. Debiti verso imprese controllanti (Comune di Tolentino)

I debiti verso il Comune di Tolentino ammontano ad € 685.886 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 31.12.2007 questi ammontano a € 685.886, di cui € 160.133 con scadenza entro l'esercizio successivo, € 288.643 entro i successivi quattro anni ed € 237.110 oltre il quinquennio, non presentano clausola di postergazione rispetto agli altri creditori. Nel corso dell'anno sono state rimborsate quote di mutui per € 176.132. 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:

2008	2009	2010	2011	2012	2013
160.133	173.768	35.872	38.236	40.766	43.473
2014	2015	2016	2017	2018	Totale
46.372	33.876	35.765	37.759	39.864	685.886

Il debito verso il Comune, per la **parte corrente**, ha un saldo pari a zero contro gli € 104.894 al 31.12.2006, per effetto delle compensazioni effettuate nell'anno, come si evince dalla seguente tabella:

Composizione debiti correnti verso il Comune

Natura del debito (in €)	al 31.12.2007	Al 31.12.2006	Variazione
10. c) 1. Addizionale sull'energia	0	27.541	-27.541
10. c) 2. Canone annuo su beni demaniali	0	69.758	-69.758
10. c) 5. Addebiti vari	0	7.595	-7.595
<b>Totale a debito</b>	<b>0</b>	<b>104.894</b>	<b>-104.894</b>

#### RIEPILOGO DEI DEBITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2007

GESTIONE	Correnti	Finanziari	Totale
Acqua potabile	0	3.564	3.564
Depurazione	0	682.322	682.322
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>0</b>	<b>685.886</b>	<b>685.886</b>

## D. 12. 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 € 498.924 contro gli € 443.877 al 31.12.2006, con un incremento di € 55.047, tra i quali figurano:

- il sovrapprezzo termico per € 406.711, contro un debito precedente di € 339.948;
- l'IRPEF sui compensi al personale e a terzi liquidati nel mese di dicembre, che è stata versata a gennaio, per € 87.654, contro € 91.875 dell'esercizio precedente;
- il saldo di altre imposte per € 4.559 contro € 12.054 dell'esercizio precedente.

## D. 13. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

I debiti a fine 2007 per i contributi dovuti agli Istituti sociali obbligatori e per la previdenza complementare, ammontano a € 257.540 con un incremento di € 21.948 rispetto all'esercizio precedente (€ 235.592), dovuto in parte alle quote di TFR da versare ai fondi;

## D. 14. Altri debiti

In complesso tale voce ammonta ad € 299.855, con un incremento di € 153.988 sul 2006, ed è composta come segue:

### 1. Debiti fra gestioni

Nel bilancio non sono confluite le partite di debito/credito relative agli scambi interni, sebbene contabilmente gestite in quanto previsto dalla normativa specifica di settore, allo scopo di non influenzare i saldi economici e patrimoniali, ammontanti complessivamente a € 2.683.296, contro una cifra di € 3.025.386 del 2006, pertanto tali voci concorrono alla formazione dei soli bilanci delle singole gestioni.

### 2/6. Altri debiti

- **Verso il personale** si rileva un debito per € 18.363, rispetto ad € 14.456 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 31.12.2007, si hanno 1.566 giorni di ferie *residue* pari ad un valore di € 118.794, contro i 1.660 giorni di ferie per un valore di € 127.083 al 31.12.2006, con un decremento di € 8.289 per -95 giorni.
- **Supero vincolo V1**, si è registrata un'eccedenza dei ricavi rispetto a quelli ammessi dall'Autorità, pertanto si dovrà restituire tale *sur plus*, pari ad € 40.969, agli utenti nel corso del prossimo esercizio. Nel 2006 il debito era pari a zero.
- **Altri debiti** è una voce residua che accoglie tutte quelle poste non altrimenti classificabili nelle voci precedenti, per un importo complessivo di € 121.729, contro gli € 4.328 dell'esercizio precedente, il maggior debito registrato deriva dalla contabilizzazione separata delle voci che entrano nella perequazione. Il dettaglio è analizzato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Trattenute su corrispettivo SSN nov/dic.2007	1.007
Spese incasso POS	596
Pagamenti con carta di credito	121
Servizi da pagare	279
Bollette pagate due volte dagli utenti (e quindi da restituire)	476
Quote condominiali	190
Voci di perequazione 2007 a debito	118.892
Trasporti eccezionali	30
Riduzione tariffaria ex dipendenti	138
<b>TOTALE GENERALE ASSM</b>	<b>121.729</b>

## E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

### Ratei passivi

L'ammontare dei ratei passivi al 31.12.2007 è pari a zero, con un decremento di € 5.681 rispetto all'esercizio precedente, per estinzione del pagamento rateale concesso alla Chito srl.

### Risconti passivi

Questa voce comprende i contributi in conto capitale, erogati prevalentemente dalla Regione Marche, per finanziare opere di pubblica utilità e autobus per il trasporto pubblico locale.

Nel corso dell'esercizio sono stati percepiti complessivamente € 596.220 a titolo di contributi in conto capitale, tra cui dalla Regione € 272.175, quali contributi parziali per l'acquisto di due autobus nuovi a metano, e € 198.478 per finanziare parzialmente la ristrutturazione della rete idrica, mentre il Commissario per l'emergenza idrica ha finanziato quasi integralmente l'impianto di microfiltrazione con un contributo pari ad € 122.067, infine si è beneficiato del contributo statale per la metanizzazione di due automezzi per un totale di € 3.500. I contributi sono stati *ammortizzati* parallelamente al bene cui si riferiscono determinando così una quota a favore dell'esercizio pari ad € 156.567, di cui € 40.774 relativa ad anni precedenti. La tabella che segue sintetizza le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

intervento finanziato	Residuo all'1.1.07	Erogazioni del 2007	Ammortamento d'esercizio	Residuo al 31.12.07
Postazione di lavoro per disabili	1.448	0	637	<b>811</b>
Uffici per telecontrollo	18.268	0	283	<b>17.986</b>
Certificazione qualità ISO 9001	9.707	0	4.752	<b>4.955</b>
Contributo statale per auto a metano	2.700	3.500	1.025	<b>5.175</b>
Automazione e telecontrollo centrale Ributino	74.096	0	2.789	<b>71.307</b>
Telecontrollo cabine elettriche	14.944	0	830	<b>14.114</b>
Apparecchiature qualità rete	3.409	0	879	<b>2.530</b>
Ampliamento rete AP cda Divina Pastora	8.865	152.168	(1) 26.994	<b>134.038</b>
Sollevam.e automazione sorgente Valcimarra	0	46.310	(2) 20.590	<b>25.720</b>
Impianti di microfiltrazione	0	122.067	4.883	<b>117.184</b>
Telecontrollo depuratore	42.689	0	5.336	<b>37.353</b>
Rifacimento fogne centro storico	34.733	0	440	<b>34.293</b>
Autobus	185.098	272.175	87.129	<b>370.144</b>
<b>Totale</b>	<b>395.958</b>	<b>596.220</b>	<b>156.567</b>	<b>835.611</b>

NOTE:

- (1) La quota di ammortamento dell'esercizio comprende quote di ammortamento pregresse per € 22.963, perché i contributi sono stati concessi ed erogati successivamente all'entrata in funzione delle opere.
- (2) La quota di ammortamento dell'esercizio comprende quote di ammortamento pregresse per € 17.812, perché i contributi sono stati concessi ed erogati successivamente all'entrata in funzione delle opere.

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 residuo pari ad € 303.723, che sarà disponibile quando l'Ente erogatore avrà reperito i fondi necessari alla sovvenzione.

Riepilogando, il totale complessivo dei ratei e risconti passivi è pari ad € 1.139.335 con un decremento di € 1.076.905 rispetto all'esercizio precedente. Tale variazione dipende dall'aver stralciato l'importo di € 1.510.878, relativo ad un contributo destinato ad interventi di riparazione della frana che insiste in c.da Le Grazie, che quasi sicuramente non sarà attuato (tale cifra per memoria è stata inserita fra i conti d'ordine), e dai movimenti evidenziati nella tabella sopra riportata: + € 596.220 per contributi ricevuti e - € 156.567 per la quota ammortizzata nell'esercizio.

## CONTI D'ORDINE

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

La cifra complessiva ammonta a € 24.905.521 (€ 19.611.120 al 31.12.2006) ed è composta da:

- valore dei beni demaniali dati in concessione per l'espletamento dei servizi: € 10.482.835, stesso valore dell'esercizio precedente;
- apertura di credito concessa dalla Banca tesoriere per € 4.000.000, come da contratto;
- valore di beni di terzi presenti presso l'Azienda per un valore di € 6.081, costituiti da attrezzatura d'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 € 416.204, con incremento di € 39.455 rispetto al 2006;
- 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; stesso importo rispetto all'esercizio precedente;
- nostri imballaggi presso Terzi, costituiti da bottiglie e casse dell'acqua minerale, per il valore cauzionato pari ad € 51.395, con una diminuzione di € 1.677 sul 2006;
- rate residue, capitale più interessi, per € 9.942.037 dei mutui descritti alla voce D 4 del passivo, con un incremento netto di € 5.756.622 dovuto ai mutui contratti e alle rate pagate nell'anno.

## CONTO ECONOMICO

### A. VALORE DELLA PRODUZIONE

#### A. 1. RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

I ricavi hanno registrato complessivamente una flessione di € 125.066 (-0,8%) rispetto al 2006, passando da € 15.208.841 ad € 15.083.775.

I ricavi nel Conto Economico sono stati depurati dalle partite interne di scambio, che ammontano rispettivamente ad € 930.926 per il 2007 e ad € 2.266.198 per il 2006, valore opportunamente rielaborato per ragioni di confrontabilità. Nella redazione del bilancio di esercizio 2006, in ossequio all'art. 2423-ter c.c. e come previsto dalla normativa speciale di settore (Autorità), sono confluite in questa voce anche le citate partite interne di scambio, tuttavia nella redazione del bilancio 2007, al fine di una rappresentazione più veritiera e corretta ex art. 2423 c.c., si è optato per la loro non rappresentazione nel bilancio complessivo, mentre le predette rimangono evidenziate nei bilanci settoriali e nelle registrazioni contabili.

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

- la gestione **Elettricità Distribuzione** si presenta nei due fronti principali: attività di distribuzione e attività di vendita. Quest'ultima presenta minor ricavi per € 25.697 (-0,5%), dovuta agli utenti passati al mercato libero, mentre l'attività di distribuzione diminuisce di € 411.179 (-14%).
- la gestione **Gas metano** presenta maggiori ricavi da distribuzione per € 131.722 (+17%) sul 2006, passando da € 768.040 a € 899.762.
- La gestione **Calore** registra un incremento dei ricavi per le gestione degli impianti termici comunali ed aziendali per € 15.883 (+5,1%), passando da € 307.603 a € 323.486.
- la gestione **Acqua potabile** presenta una crescita pari ad € 49.034 (+3,2%), di cui € 43.089 (+3%) di maggiori ricavi da somministrazione acqua ed € 5.943 (+9%) per contributi di allaccio e prestazioni all'utenza, nonostante la cessazione del servizio gestito da ASSM nel Comune di Camporotondo, perché ripreso in economia dallo stesso Comune.
- la gestione **Depurazione e fognatura**, chiude con un incremento di € 49.067 (+6,8%), dovuto all'incremento, dal 15.09.2007, delle tariffe per le utenze civili (+ € 42.465; +5,9%), oltre ad altre prestazioni (+ € 6.602).
- la gestione **Trasporti** presenta un decremento complessivo pari ad € 11.901 (-2,2%), dovuto ad una netta flessione dei ricavi da trasporto per conto Terzi (- € 17.319; -59%) contrapposti a maggior ricavi provenienti dai contratti di servizio (+ € 4.326; +1,0%) e dal traffico (+ € 1.056; +1,7%).
- la gestione **Parcheggi** registra una crescita dei ricavi per € 11.904 (+ 8,2%), dovuta a maggiori introiti da sosta (biglietti ed abbonamenti +8,4%), e dalle sanzioni (+6,4%).
- la gestione **Terme** presenta un incremento complessivo dei ricavi per € 137.736 (+6,7%), in gran parte derivanti dalle prestazioni a pagamento (+14,7%) e con percentuali comprese tra l'1% e il 7% negli altri settori, ad esclusione dei *ticket* sulle prestazioni mutuabili che evidenzia un calo di circa il 4%. Tutto ciò dimostra il consolidamento del trend di crescita già evidenziato negli esercizi precedenti.
- la gestione **Farmacia** registra ricavi in crescita di circa il 2,4%, su un 2006 che già aveva visto un +7,2% rispetto all'esercizio 2005.
- la gestione **Acqua minerale** presenta un incremento di € 562 (+2%), praticamente stabile sui valori del 2006.
- la gestione **Servizi Generali** presenta un decremento di circa il 52% rispetto all'esercizio 2006 per minori servizi per progettazione per lottizzazioni, illuminazione pubblica.

## 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 € 1.042 al 31.12.2006 ad € 1.795 al 31.12.2007, determinando una variazione positiva di € 753 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 2006 si registra un minor valore per € 238.760 (-16%) attestandosi alla cifra complessiva di € 1.220.138, compresa negli investimenti dell'anno, che, si ricorda, ammontano ad € 2.272.479. 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	1.313	207.997	13.700	56	223.066
Elettricità Distribuzione	198.649	202.903	54.189	12.207	467.948
Gas metano	22.535	63.792	35.354	511	122.192
Calore	2.488	8.731	1.191	248	12.658
Acqua potabile	67.203	224.634	69.831	11.076	372.744
Depurazione/fognatura	3.068	16.816	1.581	66	21.531
<b>Totale 2007</b>	<b>295.256</b>	<b>724.873</b>	<b>175.846</b>	<b>24.164</b>	<b>1.220.139</b>
<b>Incidenza % 2007</b>	<b>24%</b>	<b>60%</b>	<b>14%</b>	<b>2%</b>	<b>100%</b>
<b>Totale 2006</b>	<b>294.702</b>	<b>926.398</b>	<b>208.838</b>	<b>28.960</b>	<b>1.458.898</b>
<b>Incidenza % 2006</b>	<b>20%</b>	<b>64%</b>	<b>14%</b>	<b>2%</b>	<b>100%</b>

## A. 5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

I ricavi diversi crescono di € 106.137 attestandosi ad un ammontare pari a € 283.108 e, per le ragioni già riferite, sono indicati al netto dell'interscambio per partite interne di € 2.371.118 per il 2007 e € 2.312.379 per il 2006; essi sono articolati come segue:

- i **contributi in conto esercizio** ammontano ad € 80.272 (+ 35.552 sul 2006) 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 € 115.793, con un incremento di circa il 57%. L'ammortamento dei contributi segue parallelamente l'ammortamento dei beni cui si riferiscono.
- gli **altri ricavi** ammontano ad € 87.043, fra cui spiccano rimborsi, penalità e infortuni (€ 33.166), affitti attivi (€ 10.373), pubblicità e organizzazione convegni termali (€ 3.099) e plusvalenze da vendita immobilizzazioni (€ 12.400); registrano un incremento complessivo di € 28.372 (+ 48%) rispetto al 2006 (€ 58.670).

**A. Il valore della produzione**, che indica il valore dei beni e servizi di natura industriale prodotti dalle attività istituzionali, si attesta ad € 16.587.774 con una flessione pari a € 256.433 (-1,5%) sul bilancio 2006.

## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **B. 6. SPESE PER ACQUISTI**

Gli acquisti hanno raggiunto nel 2007 la cifra complessiva di € 6.935.905, contro gli € 6.027.532 dell'esercizio precedente (+15%). In questa voce sono compresi i costi di seguito descritti:

- **l'energia elettrica** acquistata è stata pari a € 4.699.494 (+22%), contro € 3.845.452 relativo all'esercizio precedente, a causa della magra produzione 2007, che ha toccato il minimo storico degli ultimi trent'anni a seguito della lunga stagione siccitosa.
- la spesa per l'acquisto di **gas metano**, utilizzato negli impianti termici della gestione Calore, vede un incremento rispetto al 2006 (+8,4%) passando da € 221.324 a € 240.058;
- la spesa per **l'energia elettrica** necessaria al **sollevamento dell'acqua potabile, per la depurazione** ed altri servizi minori, è stata pari ad € 294.838, con un incremento di € 48.725 (+20%) rispetto al bilancio 2006, a causa dei maggiori pompaggi dell'acqua potabile (+33%) mentre si denota un calo per la depurazione (-12%), con gli altri servizi stabili nei due esercizi.
- gli acquisti per **materiali a magazzino e di consumo** ammontano ad € 1.701.515, con una flessione dello 0,8% sul valore 2006, che ammontava a € 1.714.643.

### **B. 7. SPESE PER SERVIZI**

Nel 2007 sono stati spesi complessivamente € 3.200.927, evidenziando una flessione di circa il 10% rispetto a € 3.575.832. In questa voce sono compresi:

- I costi di **manutenzione** che ammontano a € 783.699, contro gli € 933.690 dell'esercizio precedente (-16%), a seguito dei minori interventi sui beni di Terzi (rete di illuminazione pubblica, opere idrauliche), mentre le manutenzioni sugli impianti aziendali non evidenziano significative variazioni rispetto al 2006;
- gli appalti per **sviluppo impianti**, vale a dire quei costi sostenuti per la realizzazione da parte di terzi di nuovi impianti in concorso alle risorse interne, ammontano ad € 784.980, con un calo di € 266.530 rispetto al 2006 (-25%), dovuto alla minore massa di investimenti realizzati nell'esercizio. Per maggiori dettagli si rinvia alla voce del Conto Economico A. 4. *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*.
- le **spese pubblicitarie** ammontano ad € 35.645, contro gli € 42.799 del 2006 (-17%) e comprendono principalmente le spese relative all'organizzazione dei convegni medici.
- le spese per **altri servizi industriali** ammontano, nel complesso, a € 1.596.603, contro € 1.547.833 del 2006, con un incremento di € 48.770 (+3%), fra cui spiccano le consulenze (+44.562), il corrispettivo per l'allacciamento all'acquedotto del Nera (+26.523), le spese legali (+16.973), il concorso spese per trasporto curanti alle Terme dai vari comuni limitrofi (+13.528) quali voci di spesa che hanno registrato un incremento di un certo rilievo; compensate da riduzioni ottenute su altre voci fra cui le spese per gli automezzi (-22.007), i costi di gestione delle bollette (-12.496), le assicurazioni (-6.609).

### **B. 8. GODIMENTO BENI DI TERZI**

L'ammontare di tali spese è stato pari a € 606.688, contro € 725.749 del 2006, e comprende: i canoni di concessione sui beni del demanio comunale, per un totale di € 434.974; 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 un totale di € 93.143; infine i canoni di locazione dei locali utilizzati per l'esercizio della farmacia, gli ambulatori e per l'officina ed il ricovero degli autobus, per altri € 78.571.

Godimento beni di Terzi	2007	2006	Variazione
Comune di Belforte del Chienti (1)	23.360	23.830	-470
Comune di Caldarola (1)	34.005	36.007	-2.002
Comune di Camporotondo di Fiastrone (1)	0	9.512	-9.512
Comune di Cessapalombo (1)	7.010	7.351	-341
Comune di Serrapetrona (1)	7.020	7.494	-474
Comune di Tolentino (2)	363.579	463.586	-100.007
<b>Totale canoni per beni comunali</b>	<b>434.974</b>	<b>547.780</b>	<b>-112.806</b>
Totale canoni per attraversamenti	93.143	98.388	-5.245
Totale canoni per affitti	78.571	79.581	-1.010
<b>Totale costi per godimento beni di terzi</b>	<b>606.688</b>	<b>725.749</b>	<b>-119.061</b>

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

(2) S.I.I.+AM + TE + produzione el. € 258.229; farmacia € 75.000; Parcheggi € 30.350 per il 2007 e, rispettivamente, € 327.986; farmacia € 75.000; Parcheggi € 60.600 per il 2006.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento netto pari ad € 119.061 (-16%), dovuto in gran parte al minor canone sulla produzione elettrica (- € 69.757), per i parcheggi (- € 30.250) e il residuo per il servizio idrico integrato.

## B. 9. SPESE PER IL PERSONALE

Il costo complessivo del personale nel 2007 è stato pari ad € 4.034.203, contro gli € 4.050.167 registrati per il 2006, con un decremento pari ad € 15.964 (-0,4%), per effetto della cessazione di due lavoratori non sostituiti con nuove assunzioni.

Le retribuzioni ammontano ad € 2.841.204, con una flessione di € 11.302 (-0,4%) rispetto al 2006, in tale costo è compresa la somma di € 58.561 quale retribuzione di secondo livello.

Gli oneri sociali hanno subito un incremento complessivo pari ad € 41.596 (+4,3%) rispetto al 2006, raggiungendo la cifra di € 1.003.561, dovuti alla nuova disciplina sul TFR.

Disciplina che evidenzia i suoi effetti sull'accantonamento d'esercizio a titolo di TFR, che risulta minore di € 27.900 (-16%) rispetto all'esercizio precedente, per un onere totale di € 143.459.

Nel corso dell'anno sono state erogate, per cessazioni e/o anticipazioni, indennità di TFR per un ammontare pari ad € 227.042, contro un totale di € 150.854 pagati nel 2006.

La variazione dell'onere per ferie residue riduce l'onere complessivo del personale per € 8.291, con un decremento di € 18.674 sul 2006. 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 2006 per + € 316.

## B. 10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli **ammortamenti** sono stati calcolati in base alla residua possibilità di utilizzo dei beni applicando, perché ritenuti rappresentativi dell'effettivo deperimento dei beni stessi, i coefficienti stabiliti dall'AEEG (per i settori EL-EP-GM) e quelli fissati ai fini fiscali, per gli altri settori in cui non è intervenuta la delibera dell'AEEG.

Gli ammortamenti d'esercizio ammontano nel complesso ad € 1.505.104, contro la quota 2006 pari ad € 1.456.279, con un incremento per € 48.825 (+3,3%).

Le aliquote applicate sono riepilogate nella seguente tabella:

Tipologia beni / Gestione	EL	EP	GM	CA	AP	DE	TR	PA	TE	FA	AM	SG
Software	33,33											
Spese d'impianto				20				20	10	20		
Fabbricati	2	1,5	2		3,5	1,5	2		2	1,5	2	1,5
Costruzioni leggere	5											
Opere civili	2	5	2,75		2	1,5	2			1,5	2	1,5
Terreni	0											
Impianti di produzione		3,5	5	5	1,75	5	5		5	6,25		
Impianti di sollevamento					6	6						
Condutture / fognature			2,5		2,5	1,25	5		5			
Linee BT/MT e trasformazione	2,67	2,67										
Serbatoi					2						2,5	
Attrezzatura	5											
Autoveicoli da trasporto	10										20	
Autovetture					12,5				25			12,5
Telecontrolli	5	10	10		5	10						
Mobili e macchine d'ufficio	6											
Macchine elettromedicali									10			
Macchine elettroniche	20											
Condotte forzate		4										
Opere gratuitamente devolvibili	0,5	0,5			1,25				1		2	10

L'**accantonamento** di € 392.694 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 (€ 616.436) e quelle iniziali (€ 678.553) si attesta su -€ 62.117.

#### B. 12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI

A seguito di quanto già esposto alla voce B. 3. *Fondo rischi ed oneri* del Passivo dello Stato Patrimoniale, è stato accantonato a tale fondo la somma di € 57.544.

#### B. 13. ALTRI ACCANTONAMENTI

Si accantona la somma di € 420.000 al fondo rinnovo impianti; circa il significato di tale valore si rimanda al commento della voce B.3.b dello Stato Patrimoniale. Rispetto al 2006 l'incremento è di € 400.486.

#### B. 14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Le **spese generali** sostenute nel 2007 sono state pari a € 328.451. In questa voce sono incluse, fra gli importi più significativi: I.V.A. non detraibile sugli acquisti terme per € 88.412 (€ 98.995 per il 2006); TOSAP, ICI ed altre imposte e tasse per € 110.403 (102.907 per il 2006); spese per cancelleria e per acquisto di libri e riviste specializzate nei vari settori per € 30.484 (€ 35.287 per il 2006); contributi alle associazioni di categoria per € 42.260 (€ 38.597 per il 2006); minusvalenze relative alla dismissione di immobilizzazioni per € 23.401 (€ 26.244 per il 2006); contributo temporaneo per gli elevati costi di distribuzione del gas per € 13.696 (€ 14.004 per il 2006); le

trattenute sulle ricette mediche per € 6.216 (€ 6.120 per il 2006); altre spese per complessivi €13.579 (€ 11.273 per il 2006). Rispetto al totale di € 349.767 del 2006, si denota, anche per quest'anno, una riduzione dell'onere sostenuto (- €21.316 pari a circa il 6%).

**B. Il totale dei costi della produzione** ammonta a € 17.543.633, con un aumento di € 1.346.763 (+8,3%) sul bilancio 2006, che ha registrato un importo pari ad € 16.196.870.

La **differenza tra il valore e i costi della produzione (A. - B.)**, che rappresenta il **marginale industriale** prodotto dalle attività istituzionali dell'ASSM, è negativo per € 955.859, con un decremento di € 1.603.196 sul 2006, nel quale si era registrato un margine positivo per € 647.337.

## **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 € 77.955, di cui € 76.878 da Prometeo SpA e € 1.077 da S.I.G. SpA. Nel confronto con il 2006, si registra una variazione pari a + € 50.785 proveniente da Prometeo SpA.

### **C. 16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI**

Sono stati conseguiti altri proventi finanziari per complessivi € 58.912, registrando un incremento complessivo di € 8.950 sul 2006. Sono costituiti da interessi sui depositi bancari e postale per € 15.878 (€ 12.175 nel 2006), da interessi di mora sulle bollette per € 36.678 (€ 24.254 nel 2006), dalla rivalutazione 2007 del credito d'imposta sul TFR per € 672 (€ 1.594 nel 2006), da interessi per pagamenti dilazionati per € 5.681 (€ 11.362 nel 2005) e altri interessi per € 3 (€ 577 nel 2006).

### **C. 17. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI**

Gli oneri finanziari ammontano ad un totale di € 412.257, in forte crescita per € 133.556 rispetto al bilancio 2006, dovuto al mutuo acceso nel corso dell'esercizio, per 4 milioni di €, e all'utilizzo dello scoperto bancario, quest'ultimo ha comportato oneri per un ammontare di € 114.375 (€ 126.713 nel 2006), mentre gli interessi passivi su **mutui** ammontano ad € 296.725 (€ 132.746 nel 2006), infine gli interessi maturati sui depositi cauzionali ammontano ad € 1.156 (€ 19.242 per il 2006). Il maggior onere sostenuto dipende anche dal generale rialzo dei tassi d'interesse registrato nel corso del 2007: l'Euribor a tre mesi è passato dal 3,70% circa, di gennaio 2007, al 4,70% circa di dicembre 2007.

La **gestione finanziaria** presenta un saldo negativo per € 275.390, contro € 201.569 del bilancio al 31 dicembre 2006.

## **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

Nel corso del 2007 i soci della società S.S.M. srl hanno ripianato la perdita 2006 mediante riduzione del capitale sociale e contestuale ricostituzione, determinando, così, una perdita di valore di questa partecipazione per € 684. Stessa operazione è avvenuta per Unidra s.cons.a. r.l. per la quale la partecipazione ha comportato oneri per € 3.638.

## **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 a € 1.305.485 con una differenza in più di € 1.171.081 rispetto al 2006. Sono costituiti da **sopravvenienze attive** per € 90.967 (€ 116.168 per il 2006), di cui € 44.082 quale quote ammortamento contributi in conto capitale relative ad anni precedenti, € 22.178 per maggior contributo statale sul rinnovo del ccnl TR, € 12.316 per contributi rimborsati dall'INPS, € 8.996 per conguaglio componente CCT anno 2005; da **conguaglio corrispettivi relativi ad anni precedenti** per un ammontare pari a € 72.853; infine, dall'esubero per € 1.137.676 dal **Fondo Rischi**, determinato dalla cessazione di passività potenziali, così come illustrato alla voce B.3.a del Passivo, qui contabilizzato fra i proventi straordinari anziché nella voce *A.5 Altri ricavi* in deroga al principio contabile OIC 1, apportata ai sensi dell'art. 2423 c.c. al fine di una rappresentazione più chiara e corretta del risultato della gestione industriale della società.

### **E. 21. SOPRAVVENIENZE PASSIVE**

Ammontano in totale ad € 58.484, con un decremento di € 71.988 rispetto al 2006, e comprendono:

- le **sopravvenienze passive** per € 46.872 (€ 113.149 nel 2006), fra cui € 36.771 quale conguagli tariffe DE+FO; € 6.569 per minori ricavi da distribuzione gas metano relativi al 2006.
- per **spese impreviste e straordinarie** per € 11.612 (€ 17.323 per il 2006) fra cui € 7.557 per le franchigie su danni arrecati a Terzi non coperti da assicurazione ed € 4.057 per sanzioni amministrative.

La gestione straordinaria chiude con un saldo positivo per € 1.247.001, contro un saldo di € 3.932 dell'esercizio 2006.

L'esercizio si chiude con un **utile prima delle imposte per € 11.430**, contro gli € 449.001 del bilancio 2006, con un peggioramento dei conti per € 437.571.

### **22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Il carico fiscale dell'esercizio ammonta ad € 194.969, di cui Ires € 0 ed Irap per € 194.969, nel 2006 hanno gravato rispettivamente per € 181.542 ed € 243.271 per un totale di € 424.813. 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
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-183.539</b>
Imposte dirette non pagate	+194.969
ICI	+23.950
Sanzioni	+4.056
Ammortamenti non deducibili	+18.163
Spese telefoniche non deducibili	+13.127
Spese lorde di rappresentanza	+6.083
Accantonamento non deducibili	+840.497
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>+1.100.845</b>
Proventi da partecipazioni (95%)	-74.057
Sopravvenienze da accantonamenti già tassati	-1.137.676
Quota deducibile spese rappresentanza	-923
Riduzione accise su gasolio	-723
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>-1.213.379</b>
Imponibile IRES parziale	<b>-296.073</b>
Ripporto perdite pregresse	0
<b>Imponibile IRES</b>	<b>-296.073</b>

### IRAP

Descrizione	Valore bilancio	Var.in aumento	Var.in diminuzione	Valore IRAP
Ricavi vendite e prestazioni	15.083.775	0	0	15.083.775
Variazione rimanenze	+753	0	0	+753
Variazione lavori in corso	0	0	0	0
Incrementi immobilizzi	1.220.138	0	0	1.220.138
Altri ricavi e prestazioni	283.108	81.106	-70.822	293.392
<b>Totale componenti positivi</b>	<b>16.587.774</b>	<b>81.106</b>	<b>-70.822</b>	<b>16.598.058</b>
	Valore bilancio	Var.in diminuzione	Var.in aumento	Valore IRAP
Costi materie prime	6.935.905	0	0	6.935.905
Costi per servizi	3.200.927	-23.701	923	3.178.149
Costi per godimento beni Terzi	606.688	0	0	606.688
Ammortamenti beni materiali	1.482.700	-18.163	0	1.464.537
Ammortamenti beni immateriali	22.404	0	0	22.404
Variazione rimanenze	+62.117	0	0	+62.117
Accantonamenti deducibili	420.000	-420.000	0	0
Oneri diversi di gestione	328.451	-63.907	46.782	311.326
<b>Totale componenti negativi</b>	<b>13.059.192</b>	<b>-525.771</b>	<b>47.705</b>	<b>12.581.126</b>
<b>Valore produzione lorda</b>	<b>3.528.582</b>	<b>+606.877</b>	<b>-118.527</b>	<b>4.016.932</b>
Contributi INAIL				-42.748
Deduz.lavoro dip.(Cuneo fiscale)				-188.384
<b>Imponibile IRAP</b>	<b>-955.859</b>			<b>3.785.800</b>

### 23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

L'esercizio 2007 chiude con una perdita di € 183.539 contro un utile di € 24.188 dell'esercizio precedente, con una variazione negativa di € 207.727.

## **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.

Il costo del personale di squadra per le manutenzioni e gli allacci utenti Acqua Potabile, Gas e Calore, compresi assistente e caposquadra, è ripartito fra i tre servizi in proporzione alle ore impiegate nei tre servizi.

Il personale d'esercizio operante in turno presso l'impianto di potabilizzazione, le centrali idroelettriche e il telecontrollo delle reti elettricità, acqua, gas e dell'impianto di depurazione, è stato ripartito per il 40% su AP, il 30% su EP, il 15% su EL, il 7,5% ciascuno su GM e DE.

Un'unità lavorativa delle Terme svolge opera di coordinamento per la gestione Farmacia e in misura minima per l'Acqua minerale, pertanto tale costo è stato ponderato tra i 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 e Depurazione, con prevalenza di quest'ultima gestione.

## DEBITI e CREDITI fra GESTIONI e CRITERI di CONSOLIDAMENTO

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

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

<b>Gestione</b>	<b>Crediti 2007</b>	<b>Debiti 2007</b>	<b>Crediti 2006</b>	<b>Debiti 2006</b>
Servizi generali	2.454.652		2.979.550	
Elettricità Produzione	228.644			127.323
Elettricità Distribuzione		1.251.410		1.475.641
Gas metano		363.754		522.323
Calore		73.718		34.593
Acqua potabile		438.591		484.148
Depurazione		93.968	35.595	
Trasporti		127.080	13.241	
Parcheggi		29.885		43.832
Farmacia		90.176		109.904
Acqua minerale		37.120		3.976
Terme		177.594		223.646
<b>Totale</b>	<b>2.683.296</b>	<b>2.683.296</b>	<b>3.025.386</b>	<b>3.025.386</b>

Analogamente dal conto economico consolidato sono stati depurati costi e ricavi come segue:

<b>Descrizione</b>	<b>Importi 2007</b>	<b>importi 2006</b>
Energia elettrica prodotta	527.879	1.861.906
Energia per autoconsumi	377.227	378.862
Gestione impianti termici	25.820	25.430
Passaggio risorse interne	397.595	447.657
Quota spese generali	1.973.523	1.864.722
<b>Totale</b>	<b>3.302.044</b>	<b>4.578.577</b>

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

*FELIZIANI Sandro*

*BIRROZZI Aldo*

*CECCARANI Fabio*

*OTTAVI Nando*

*REGGIO Giorgio*