


## BUDGET 2008



**BUDGET PREVISIONALE 2008****28 giugno 2008****Indice degli argomenti**

Relazione generale	pag.	1
Piano degli investimenti	pag.	14
Organigramma	pag.	28
Previsione della produzione e dei ricavi	pag.	32
Conti economici	pag.	40

	<b>BUDGET PREVISIONALE 2008</b>	<b>28 giugno 2008</b>
	<b>Relazione generale</b>	<b>Pagg. da 1 a 13</b>

## QUADRO NORMATIVO

Come noto, è costituito dalla normativa generale in materia di servizi pubblici locali e dalle normative di settore.

Si richiamano nel seguito la normativa generale, sottolineandone il complesso sviluppo avutosi recentemente, e quelle di settore, relativamente ai servizi affidati all'ASSM. Inoltre si analizzano in dettaglio, per alcuni servizi gestiti dall'ASSM, gli effetti dell'applicazione delle norme generali e di settore, tenendo anche conto delle operazioni già attuate al riguardo.

### NORMATIVA GENERALE SUI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

#### 1) I riferimenti

- ◆ D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (T.U.E.E.L.L.) – art. 113 e s.m.i.;
- ◆ D.L. 30 settembre 2003, n. 269 – art. 14, come convertito con modificazioni nella L. 24 novembre 2003, n. 326;
- ◆ L. 24 dicembre 2003, n. 350 (Finanziaria 2004) – art. 4 co. 234.
- ◆ L. 23-12-2005 n. 266. Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Finanziaria 2006).
- ◆ L. 27 dicembre 2006, n. 296 (FINANZIARIA 2007)
- ◆ DL 15/02/2007 N. 10 convertito in L. 6/04/2007 n. 46
- ◆ Legge 29/11/2007 n. 222 di conversione del dl 1/10/2007 n. 159 (settore gas metano)
- ◆ Legge 24/12/2007 n. 244 (FINANZIARIA 2008)

#### 2) Il percorso

L'art. 113 del D.Lgs. 267/2000, che fissa esclusivamente le forme di gestione dei s.p.l., era stato in un primo tempo emendato dall'art. 35 della L. 448/2001, che introduceva una completa regolamentazione dei processi di liberalizzazione del mercato dei servizi, prevedendo un periodo di transizione dal vecchio al nuovo ordinamento, al termine del quale gli enti locali avrebbero provveduto all'assegnazione dei servizi tramite gare ad evidenza pubblica; era stato inoltre introdotto un nuovo articolo, il 113-bis, per regolamentare l'affidamento dei servizi cosiddetti "non industriali".

Successivamente, l'art. 14 del D.L. 269/2003, convertito nella legge 326/2003, aveva prodotto nuove importanti modificazioni all'art. 113 e 113-bis, adeguando la normativa nazionale in tema di affidamenti di s.p.l. alle Direttive europee, depotenziando in realtà il principio della procedura ad evidenza pubblica e sottraendo dall'applicazione dell'art. 14 i settori dell'energia elettrica e del gas.

## LE MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI SECONDO L'ART. 113 DEL TUEL

Secondo l'art. 113 (comma 15-bis) le concessioni per i servizi pubblici locali *di rilevanza economica* rilasciate con procedure diverse dall'evidenza pubblica scadono il 31 dicembre 2006 (termine del *regime transitorio*): fanno eccezione quelle rilasciate a favore di società miste il cui socio privato sia stato scelto con gara e a favore di società a capitale interamente pubblico (a condizione che gli enti pubblici titolari del capitale esercitino un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi – c.d. *dipendenza gestionale* - e che la società realizzi la parte più importante dell'attività con l'ente pubblico controllante – c.d. *dipendenza finanziaria*), per le quali le concessioni proseguono fino alla loro naturale scadenza e inoltre fa eccezione, il servizio idrico integrato che scade al 31 dicembre 2007, in virtù della previsione introdotta dall'articolo 15, comma 1, decreto-legge n. 223 del 2006 convertito con modificazioni, dalla legge 4 agosto 2006, n. 248 (c.d. "Decreto Bersani").

Per quanto riguarda le modalità di *gestione a regime*, gli enti locali possono avvalersi:

- per la *gestione delle reti* (qualora separata dall'erogazione dei servizi), di "soggetti allo scopo costituiti nella forma di società di capitali con la partecipazione totalitaria di capitale pubblico" (alle medesime condizioni di *dipendenza gestionale* e di *dipendenza finanziaria* già precisate), ovvero di imprese idonee da individuare con procedure ad evidenza pubblica;
- per l'*erogazione dei servizi*, mediante conferimento della titolarità del servizio:
  - a società di capitali individuate attraverso l'espletamento di gare con procedura ad evidenza pubblica; oppure
  - a società a capitale misto pubblico-privato nelle quali il socio privato venga scelto attraverso l'espletamento di gare con procedura da evidenza pubblica; oppure ancora
  - a società a capitale interamente pubblico, sempre che ricorrano le condizioni di dipendenza gestionale e finanziaria di cui sopra (cd. affidamento *in house*).

Le norme di riforma generale e settoriali succedutesi in questi ultimi anni (che peraltro non hanno ancora garantito un assetto del tutto definitivo) hanno teso pertanto a sviluppare e amplificare l'apertura del mercato del servizio pubblico locale.

Per quanto riguarda i servizi di rilevanza economica, quale che sia la scelta operata dall'ente locale in ordine alla soluzione gestionale (gara o affidamento diretto), i rapporti tra ente locale e gestore sono di tipo negoziale, regolati tramite il Contratto di servizio.

Nell'ipotesi di concorrenza "per" il mercato il modello di regolazione è pertanto fondato sull'operare congiunto della gara e del Contratto di servizio. Dalle disposizioni contenute nei commi 7 e 11 dell'art. 113 del Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti locali (come modificato dall'articolo 14 del DL 269/2003) si evince infatti il seguente modello di riferimento: i contenuti generali del rapporto negoziale sono definiti in sede di gara, mentre il Contratto di servizio, il cui schema viene allegato ai capitolati di gara, disciplina e aggiorna periodicamente le specifiche modalità di esercizio di tale rapporto.

Più in particolare in occasione dell'indizione della gara vengono fissati gli obiettivi qualitativi, quantitativi, ambientali, di equa distribuzione sul territorio e di sicurezza in relazione ai quali la gara dovrà poi essere aggiudicata.

Il ruolo e i contenuti del Contratto di servizio sono di importanza centrale anche quando esso disciplina i rapporti tra l'Ente locale e un gestore affidatario diretto del servizio, perché in questo caso il Contratto di servizio rappresenta l'esclusivo strumento di regolazione nel quadro di una disciplina negoziale. Nell'affidamento diretto, a prescindere dalla categoria dei servizi (con o senza rilevanza economica), il problema dell'Ente locale non può comunque limitarsi, come nell'affidamento mediante gara, a definire un insieme di obiettivi e di standard qualitativi e di prestazione rimanendo del tutto estraneo al tema dell'efficienza e dell'economicità della gestione. Nelle circostanze in esame, infatti, quest'ultimo aspetto assume un rilievo primario. Nei servizi di

rilevanza economica il gestore (impresa pubblica) temporaneamente al riparo dalla concorrenza, dovrà attrezzarsi per realizzare condizioni di competitività tali da porlo in condizione di far fronte all'apertura dei mercati. Ciò significa che il regolatore - Ente locale, che in tal caso somma anche la figura di proprietario, dovrà porre in essere indirizzi regolatori tali da promuovere e incentivare recuperi di efficienza. In effetti una tale estensione dei contenuti regolatori presenta un'altra rilevante finalità, quella cioè di assicurare ai cittadini servizi le cui tariffe e i cui standard di qualità non siano condizionati e pregiudicati da una situazione di inefficienza. La definizione di un sistema regolatorio fondato su di un meccanismo di price cap (per le tariffe) potrebbe aiutare ad affrontare il problema. In altri termini occorrerebbe quantificare dall'inizio e in modo trasparente l'area corrispondente agli oneri di servizio pubblico e definirne un profilo di mutamento collegato all'andamento delle seguenti variabili: innanzitutto i costi, per i quali prevedere una dinamica decrescente in quanto scontata di un prefissato coefficiente di incremento di produttività e le tariffe per le quali definire mutamenti volti a mantenere o modificare il loro grado di copertura dei costi. Naturalmente a seconda degli obiettivi assunti per le tariffe andrebbero conseguentemente definiti i coefficienti del price cap. Una volta stabiliti e indicati nel Contratto di servizio i suddetti valori, si potrebbe ipotizzare che le risorse liberate da incrementi di efficienza superiori a quanto negoziato nel contratto possano essere impiegate in funzione di incentivo e quindi messe a disposizione del gestore. Nel caso opposto (minori risorse a causa di standard di efficienza più bassi di quanto concordato) il risultato negativo darebbe luogo a misure sanzionatorie (il deficit di risorse potrebbe essere portato a debito e conteggiato nell'anno o negli anni successivi in detrazione degli eventuali premi incentivanti).

#### **LA POSSIBILITA' DELL'AFFIDAMENTO DIRETTO (IN HOUSE)**

L'attuale formulazione dell'articolo 113 del Decreto Legislativo 18-8-2000 n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di seguito TUEL) che disciplina la gestione ed erogazione dei servizi pubblici locali, come noto, risulta da un processo negoziale e di intermediazione del legislatore nazionale con le spinte e le segnalazioni provenienti dal contesto comunitario. E' stato chiarito che alle concessioni di servizi pubblici locali non si applica la direttiva comunitaria in materia di appalti di servizi, nonostante ciò non si deve ritenere che vi sia una totale assenza di regole comunitarie sull'affidamento delle concessioni, in quanto gli enti aggiudicatari sono comunque tenuti nell'affidarle a rispettare le norme fondamentali del Trattato e tra queste, in particolare, le norme in materia di tutela della concorrenza ricavabili dagli articoli 12 CE, 43 CE e 49 CE. Queste norme, che stabiliscono, rispettivamente, il divieto di discriminazione in base alla nazionalità ed il principio della parità di trattamento, comportano che nell'affidare una concessione di servizi l'ente pubblico deve rispettare, in particolare, un obbligo di trasparenza che consiste nel garantire, a favore di ogni operatore del settore interessato, in veste di potenziale offerente, un adeguato livello di pubblicità che consenta l'apertura alla concorrenza ed il controllo sulla imparzialità delle procedure di aggiudicazione della concessione. In altre parole, per garantire il rispetto di questi principi, il diritto comunitario impone che l'ente pubblico, quando decide di affidare il servizio ad un soggetto terzo, selezioni quest'ultimo con criteri oggettivi e verificabili all'esito di una procedura di gara ad evidenza pubblica.

A questo punto diventa fondamentale precisare che già nel 1999 la Corte di Giustizia del Lussemburgo, aveva chiarito nella nota sentenza Teckal ed in altre decisioni, che questi principi di parità di trattamento, di non discriminazione e di trasparenza, imposti dal Trattato, devono essere rispettati ogniqualvolta il contratto di concessione venga stipulato, da una parte da un ente locale e, dall'altra con un soggetto terzo, cioè con un soggetto giuridicamente distinto rispetto a quest'ultimo. Parimenti aveva chiarito che, al contrario, l'obbligo del rispetto di questi stessi principi non è richiesto - e pertanto risulta legittimo un affidamento diretto, senza previo espletamento di una procedura di gara ad evidenza pubblica - nelle ipotesi in cui il soggetto, sia pure giuridicamente distinto dall'ente locale sotto un profilo formale, in realtà risulti essere in un rapporto di quasi "immedesimazione organica" con l'ente locale in quanto quest'ultimo è in grado di esercitare su di esso un CONTROLLO ANALOGO a quello esercitato sui propri servizi e sempre che il concessionario realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o con gli enti locali titolari del capitale sociale.

Successivamente alla sentenza Teckal, a gennaio 2005, la Corte di Giustizia nella Causa Stadt - Halle ha affermato inoltre espressamente la necessità per la legittimità degli affidamenti "in house" del requisito del "capitale interamente pubblico".

Circa il significato dell'espressione "controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi", essa è stata interpretata da autorevole dottrina quale "rapporto equivalente, ai fini degli effetti pratici, ad una relazione di subordinazione gerarchica; tale situazione si verifica in particolare quando sussiste un controllo gestionale e finanziario stringente tout court dell'ente pubblico sull'ente societario".

Tale controllo affinché risulti effettivamente analogo a quello che viene esercitato sui propri servizi dovrebbe riguardare l'esattezza e la regolarità della gestione corrente al fine di poterne accertare l'economicità, la redditività e la razionalità della società sottoposta a verifica. Il controllo, in altri termini, deve creare una situazione di dipendenza della società dall'ente locale o dagli enti locali, che permetta allo/agli stesso/i, di influenzare le decisioni che la società intenderà assumere.

Si potrebbe dire semplificando che tale controllo dovrebbe incidere:

- sulla società, attraverso gli strumenti del controllo proprietario;
- sui servizi, come controllo di tipo manageriale dell'attività della società creata ad hoc per la gestione del servizio e da esercitarsi, sia attraverso gli strumenti del controllo di gestione ex ante, con la definizione dei parametri di riferimento (standard) dell'attività da effettuare, sia (anche) ex post sull'efficienza dell'attività gestionale e la qualità del servizio erogato.

Inoltre specifico requisito richiesto ex lege affinché possa configurarsi una società "in house", è che la stessa svolga la parte più importante della propria attività con l'ente o gli enti locali che la controllano.

Per quanto concerne il predetto criterio della prevalenza dell'attività di una società con l'ente pubblico che la detiene, l'articolo 113, comma 5, lettera c), del T.U.E.L. (d. lgs. n. 267/2000), non indica la misura di detta prevalenza. Il requisito della prevalenza dell'attività sta a significare che la società partecipata non è attiva sul mercato, in concorrenza con altri soggetti economici, rivolgendo in via esclusiva le sue prestazioni all'ente partecipante e che attività diverse da quella principale devono essere di carattere marginale.

Riferendosi – in via analogica – a quanto prevedeva l'art.8, comma 3, lett. a) del D. Lgs. 17 marzo 1995 n.158 si potrebbe al riguardo ritenere che l'80% della cifra di affari realizzata da tale società debba derivare dall'espletamento del servizio ad essa affidato da parte degli enti locali azionisti e che la società stessa debba risultare conformata dagli enti locali che la controllano, quale vero e proprio strumento dedicato, pressoché esclusivamente, allo svolgimento del servizio pubblico in favore delle collettività di riferimento.

Tra le più recenti sentenze sull'argomento emanate quest'anno è opportuno ricordare la decisione del 03.03.2008 n° 1 del Consiglio di Stato, resa in adunanza plenaria. In tale decisione si è affermato che anche nell'ambito dei servizi pubblici deve essere assicurata l'apertura alla concorrenza e che i requisiti dell'in house providing, costituendo un'eccezione alle regole generali del diritto comunitario, vanno interpretati restrittivamente.

La sussistenza del controllo analogo viene esclusa in presenza di una compagine societaria composta anche da capitale privato, essendo necessaria la partecipazione pubblica totalitaria. Infatti, la partecipazione (pure minoritaria) di un'impresa privata al capitale di una società, alla quale partecipi anche l'amministrazione aggiudicatrice, esclude in ogni caso che tale amministrazione possa esercitare su detta società un controllo analogo a quello che essa svolge sui propri servizi. Occorre, quindi, che l'ente posseda l'intero pacchetto azionario della società affidataria.

Tuttavia, la partecipazione pubblica totalitaria è necessaria ma non sufficiente, servendo maggiori strumenti di controllo da parte dell'ente rispetto a quelli previsti dal diritto civile. In particolare:

- a) lo statuto della società non deve consentire che una quota del capitale sociale, anche minoritaria, possa essere alienata a soggetti privati;
- b) il consiglio di amministrazione della società non deve avere rilevanti poteri gestionali e all'ente pubblico controllante deve essere consentito esercitare poteri maggiori rispetto a quelli che il diritto societario riconosce normalmente alla maggioranza sociale, deve essere realizzato cioè un modello di partecipazione pubblica "rafforzata" rispetto a quello ordinariamente previsto dal codice civile, ciò anche mediante apposite clausole statutarie;

c) l'impresa non deve avere acquisito una vocazione commerciale che rende precario il controllo dell'ente pubblico e che risulterebbe, tra l'altro: dall'ampliamento dell'oggetto sociale; dall'apertura obbligatoria della società, a breve termine, ad altri capitali; dall'espansione territoriale dell'attività della società a tutta l'Italia e all'estero;

d) le decisioni più importanti devono essere sottoposte al vaglio preventivo dell'ente affidante.

In sostanza si ritiene che il solo controllo societario totalitario non sia garanzia della ricorrenza dei presupposti dell'*in house*, occorrendo anche un'influenza determinante da parte del socio pubblico, sia sugli obiettivi strategici che sulle decisioni importanti; ne consegue che l'*in house* esclude la terzietà, poiché l'affidamento avviene a favore di un soggetto il quale, pur dotato di autonoma personalità giuridica, si trova in condizioni di soggezione nei confronti dell'ente affidante che è in grado di determinarne le scelte, e l'impresa è anche sotto l'influenza dominante dell'ente.

Da ultimo si è ritenuto essenziale il concorso dei seguenti ulteriori fattori, tutti idonei a concretizzare una forma di controllo che sia effettiva, e non solo formale o apparente:

a) il controllo del bilancio;

b) il controllo sulla qualità della amministrazione;

c) la spettanza di poteri ispettivi diretti e concreti;

d) la totale dipendenza dell'affidatario diretto in tema di strategie e politiche aziendali.

L'*in house*, così come costruito dalla giurisprudenza comunitaria, sembra rappresentare, più che un modello di organizzazione dell'amministrazione, un'eccezione alle regole generali del diritto comunitario, le quali richiedono la previa gara.

Altra sentenza recente di rilievo per i contenuti espressi è la Corte dei Conti, sez. controllo regione Siciliana, deliberazione 02.04.08, n. 10 che con riferimento all'istituto dell'*in house* providing per l'affidamento di un appalto di servizi ad una società partecipata al 100 % da più enti locali, ha ribadito il concetto che il solo controllo societario totalitario sia un requisito essenziale ma certamente non sufficiente, occorrendo anche un'influenza determinante da parte del socio pubblico, sia sugli obiettivi strategici che sulle decisioni importanti della società. Diventa pertanto essenziale, alla luce della decisione richiamata, che l'ente affidante eserciti il controllo del bilancio nei confronti del soggetto affidatario, il controllo sulla qualità della amministrazione, che l'ente sia dotato di poteri ispettivi diretti e concreti e, infine, che vi sia una totale dipendenza dell'affidatario in tema di strategie e politiche aziendali.

Quanto alla circostanza del capitale azionario suddiviso tra diversi enti pubblici, in linea con l'orientamento prevalente della giurisprudenza europea ed amministrativa, si ammette che vi possano essere una pluralità di soggetti pubblici a comporre il capitale azionario della società in house, ma questa circostanza formale deve essere accompagnata da una verifica sostanziale in ordine alla presenza di quei presupposti precedentemente esaminati che realizzano il "controllo analogo".

Occorre che quelle condizioni legittimanti l'affidamento in house providing, quali il controllo sul bilancio, il controllo strategico-aziendale, il potere ispettivo ed altre forme sintomatiche del più ampio "controllo strutturale", siano non solo sussistenti ma condivise da tutti i soggetti pubblici proprietari della società affidataria, in quanto tutti portatori dei medesimi interessi. Se invece gli interessi che i differenti azionisti pubblici perseguono sono diversi, non si potrà mai realizzare un controllo penetrante o un indirizzo strategico condiviso nei confronti della società appositamente costituita, con conseguente venir meno della fattispecie del controllo analogo.

Si evidenzia che, relativamente ai servizi pubblici locali, già dal luglio 2006 era all'esame del Parlamento il disegno di legge (S772) Lanzillotta, di iniziativa governativa, recante delega al Governo per il riordino della normativa nazionale che disciplina l'affidamento e la gestione degli stessi, che rafforzava il principio del generale ricorso a procedure competitive ad evidenza pubblica di scelta del gestore, per l'affidamento delle nuove gestioni e per il rinnovo delle gestioni in essere...e che prevedeva che il ricorso a forme di affidamento in house era consentito con riferimento a situazioni eccezionali, da motivare e sottoporre al controllo dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato o delle Autorità di regolazione di settore, ove costituite.

A livello normativo, gli affidamenti diretti alle società miste sono consentiti dal citato d.l. n. 223/2006 (c.d. decreto Bersani), convertito dalla legge n. 248/2006, purché siano rispettate le condizioni dettate all'articolo 13, tese a porre un limite all'attività delle società costituite dagli enti locali. Il decreto legge Bersani dispone che le società strumentali di Regioni ed enti locali debbono operare esclusivamente con gli enti costituenti ed affidanti; non possono svolgere prestazioni a favore di altri soggetti pubblici o privati, né in affidamento diretto né con gara; non possono partecipare ad altre società o enti. Al fine di superare eventuali obiezioni in sede comunitaria, la disposizione statale ha concepito le società in house come società fuori mercato, in ordine alle quali non possono prodursi interessi privati in conflitto con quelli pubblici: dette società, infatti, non hanno collegamenti con il mercato, né in termini di partecipazioni, né in termini di prestazioni, peraltro imponendo l'osservanza dell'esclusività in luogo del criterio comunitario della prevalenza dell'attività con l'autorità o le autorità pubbliche controllanti.

Il criterio dell'esclusività è ribadito nel citato emendamento 1.2000 al disegno di legge delega n. 772, dove all'articolo 1, comma 4, è stabilito che i soggetti titolari della gestione di servizi pubblici locali non affidati mediante gara non possono svolgere, né in via diretta, né partecipando a gare, servizi o attività per altri enti pubblici o privati.

#### **RAPPORTO TRA NORMATIVA GENERALE E NORME DI SETTORE**

La normativa generale (comma 1 dell'art. 113) disciplina le modalità di gestione ed affidamento dei servizi pubblici sotto il profilo della tutela della concorrenza. Le relative disposizioni devono quindi intendersi "inderogabili" per quanto riguarda tale profilo, mentre devono intendersi "integrative" delle disposizioni di settore per quanto riguarda altri aspetti (la gestione e l'affidamento del servizio): queste ultime rimangono perciò ferme, con obbligo tuttavia di integrarne i contenuti alla luce della normativa generale.

#### **DISTINZIONE TRA SERVIZI PUBBLICI LOCALI E ATTIVITA' ECONOMICHE DELL'ENTE LOCALE**

La distinzione è legata ad alcuni aspetti caratterizzanti i servizi pubblici locali, principalmente:

- l'utilità pubblica del servizio e la sua essenzialità per la collettività;
- la concessione data al gestore del servizio di applicare tariffe agli utenti.

Ai servizi pubblici locali è stata giudicata non applicabile la direttiva in materia di appalti pubblici di servizi in quanto, nella normalità dei casi, non si tratta di "contratti a titolo oneroso stipulati in forma scritta tra un prestatore di servizi ed un'amministrazione aggiudicatrice", che prevedono il pagamento del corrispettivo direttamente da parte dell'amministrazione alla società chiamata a prestare il servizio, ma di "concessioni di pubblici servizi". Si tratta cioè di contratti che pur presentando le stesse caratteristiche di un appalto pubblico di servizi, se ne differenziano per il fatto che il corrispettivo della fornitura di servizi consiste unicamente nel diritto di gestire gli stessi od in tale diritto accompagnato da un prezzo. In altre parole, il corrispettivo, consiste in una remunerazione che la società che presta il servizio riceve non già dall'amministrazione che glielo ha affidato, bensì dagli importi versati dai terzi (normalmente dai cittadini) per l'utilizzo o la fruizione del servizio pubblico gestito dalla società.

In mancanza della caratteristica di cui sopra e dei requisiti dell'utilità pubblica ed essenzialità del servizio per la collettività si può ritenere (anche se le norme non hanno ancora dato indicazioni precise) che l'ente locale possa considerare tali servizi come proprie attività economiche e possa quindi adottare per il loro affidamento la normativa degli appalti di servizi: a tal riguardo, una recente sentenza del Consiglio di Stato (Sez. V, n. 5316 del 18/9/2003) ha chiarito che l'affidamento può essere diretto, e quindi senza gara, nel caso l'amministrazione aggiudicatrice

eserciti sul fornitore un controllo analogo a quello che essa esercita sui propri servizi e sempre che il fornitore svolga la parte più importante della propria attività con l'amministrazione o le amministrazioni che lo controllano.

Secondo le attuali interpretazioni prevalenti, possono essere senz'altro annoverati tra le attività dell'ente locale da trattare come detto: l'*illuminazione pubblica*, la *gestione calore* degli edifici comunali, la *manutenzione del verde pubblico*, la *manutenzione degli edifici comunali*, la *gestione di impianti sportivi, teatri ecc.*

## NORME DI SETTORE

- settore energia elettrica:
  - D.Lgs. 16 marzo 1999, n. 79 (decreto "Bersani");
- settore gas:
  - D.Lgs 23 maggio 2000, n. 164 (decreto "Letta");
  - L. 23 agosto 2004, n. 239;
- settore servizi idrici:
  - L. 3 gennaio 1994, n. 36 (legge "Galli")
  - L.R. 22 giugno 1998, n. 18;
  - Art. 113 Dlgs 267/2000;
  - articoli da 147 a 159 del decreto legislativo del 10/02/2006 di attuazione della delega ambientale
- settore trasporti:
  - D. Lgs. 19 novembre 1997, n. 422 (decreto "Burlando")
  - L.R. 24 dicembre 1998, n. 45,
  - L.R. 21-10-2004 n. 22.
  - L.R. 10-08-2005 n. 20;
  - Delibera della Regione Marche n. 1312 del 3/11/2005
  - Deliberazione legislativa n. 24 del 1/02/2006

## APPLICAZIONE DELLE NORMATIVE AI SINGOLI SERVIZI ASSM

Nell'esposizione seguente, si esamina, per alcuni servizi ASSM l'attuale situazione nei confronti del quadro normativo generale e di settore e l'eventuale necessità di iniziative di adeguamento:

- **produzione di energia elettrica da fonte idroelettrica.** Regolata dal medesimo D. Lgs. 79/1999: la scadenza della concessione di grande derivazione d'acqua per uso idroelettrico è fissata al 31/12/2010.

Non è previsto scorporo tra proprietà e gestione/erogazione del servizio.

La legge finanziaria del 2006 ha previsto all'art. 1 comma 485 la possibilità, per tutte le grandi concessioni di derivazione idroelettrica, in corso alla data di entrata in vigore della presente legge, di prorogare la scadenza della concessione di derivazione ai fini della produzione di energia elettrica di dieci anni, purchè siano effettuati congrui interventi di ammodernamento degli impianti. La norma chiarisce che si considerano congrui interventi di ammodernamento degli impianti tutti gli interventi non di manutenzione ordinaria o di mera sostituzione di parti di impianto non attive, effettuati o da effettuare nel periodo compreso fra il 1 gennaio 1990 e il 2010, i quali comportino un miglioramento delle prestazioni energetiche ed ambientali

dell'impianto per una spesa complessiva che, attualizzata alla data di entrata in vigore della presente legge sulla base dell'indice Eurostat e rapportata al periodo esaminato, non risulti inferiore a 1 Euro per ogni MWh di produzione netta media annua degli impianti medesimi e pertanto nel caso dell'ASSM all'importo di euro 19.000 ca. per la Centrale di Ributino e 9.000 ca. per la Centrale di Pianarucci. Gli interventi di ammodernamento previsti per le due centrali sono tali da soddisfare tali prescrizioni.

- **distribuzione e vendita energia elettrica**. Regolata dal D. Lgs. 79/1999 (decreto "Bersani"): il servizio è affidato ai concessionari delle reti di distribuzione fino al termine del 2030. Non è previsto scorporo tra proprietà e gestione/erogazione del servizio.
- **distribuzione del gas metano**. Regolata dal D. Lgs 164/2000 (decreto "Letta") Al termine del regime transitorio, l'ente locale dovrà affidare il servizio mediante gara ad evidenza pubblica. Riguardo alla scadenza del periodo transitorio il cosiddetto decreto milleproroghe n. 273 del 30/12/2005 all'art. 26 aveva ulteriormente stabilito che la scadenza del periodo transitorio era fissata al 31/12/2007 e poteva essere prorogata:
  - di un anno a condizione che sussistano motivazioni di pubblico interesse.
  - di due anni, fino al 31/12/2009, qualora si verifichi una delle condizioni previste dall'art. 15 co. 7 del D.lgs. 164/00 e cioè:
    1. nel caso di fusione societaria che consenta di servire un'utenza complessivamente non inferiore a due volte quella originariamente servita dalla maggiore delle società oggetto di fusione.
    2. nel caso in cui l'utenza servita risulti superiore a centomila clienti finali, o il gas naturale distribuito superi i cento milioni di metri cubi all'anno, o l'impresa operi in un ambito corrispondente almeno all'intero territorio provinciale.
    3. nel caso in cui il capitale privato costituisca almeno il 40% del capitale sociale.

A tal proposito l'ASSM, avendo il Comune di Tolentino adottato nei termini di legge la prescritta deliberazione di proroga della gestione del servizio, ha rinviato la scadenza della gestione del servizio di distribuzione del gas metano al 31/12/2008.

Sul finire del 2007 si sono succeduti due interventi legislativi che hanno ulteriormente modificato il regime degli affidamenti del servizio di distribuzione gas.

Con il primo, il decreto legge 1 ottobre 2007, n. 159 convertito in Legge 29 novembre 2007, n. 222 (pubblicata nella G.U. n. 279 del 30 novembre 2007 – Supp. Ord. n. 249/L), all'art. 46-bis si è previsto:

- la definizione, entro tre mesi dalla legge, dei criteri di gara e di valutazione delle offerte per l'affidamento del servizio;
- la determinazione degli ambiti territoriali minimi per lo svolgimento delle gare secondo l'identificazione di bacini ottimali di utenza;
- la determinazione di misure per l'incentivazione delle operazioni di aggregazione;
- la proroga di due anni dei termini di scadenza del periodo transitorio;
- la possibilità da parte dei comuni interessati di adeguare, nel periodo di proroga del transitorio, il valore del canone di concessione al 10% del VRD, ove inferiore, con destinazione prioritaria delle maggiori entrate verso le fasce deboli degli utenti.

La legge del 24 dicembre 2007, n. 244 (legge Finanziaria, pubblicata nella G.U. n. 300 del 28 dicembre 2007 – Supp. Ord. n. 285) è intervenuta nuovamente sulla materia riformando lo stesso art. 46-bis. In particolare, prevedendo:

- che la definizione degli ambiti territoriali avvenga entro un anno dalla legge stessa;
- che entro i successivi due anni dalla definizione degli ambiti venga bandita, per ciascuno di essi, la gara per l'affidamento del servizio;
- la possibilità, anche per chi è titolare di un affidamento diretto di un servizio diverso da quello della distribuzione gas, di partecipare alle prime gare che si svolgeranno al termine del periodo transitorio.

Riguardo alla scadenza del periodo transitorio, quale attualmente risulta da quanto previsto dall'art. 46 bis legge n. 222/07 come modificato dalla Legge 24/12/2007 n. 244 (finanziaria 2008) va evidenziato che, prima della definizione degli ambiti territoriali di gestione, i comuni

potrebbero avviare le gare singolarmente con la conseguenza di poter rientrare nell'ambito gestionale del bacino solo dopo la sua scadenza (12 anni).

Per evitare tale eventualità la norma prevede un incremento del canone di concessione fino al massimo del 10% del valore del VRD (vincolo sui ricavi di distribuzione) di cui alla delibera dell'Autorità per l'energia elettrica e il gas n. 237 del 28 dicembre 2000, destinando prioritariamente le risorse aggiuntive all'attivazione di meccanismi di tutela relativi ai costi dei consumi di gas da parte delle fasce deboli di utenti.

- **vendita del gas metano.** Regolata dal medesimo D. Lgs 164/2000: il servizio doveva essere svolto con società separata da quella di distribuzione fin dal 1/1/2003. L'ASSM ha già ottemperato conferendo il servizio a Prometeo SpA, cui partecipa con una quota attuale pari al 3,419 %.

- **servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura, depurazione).** Secondo l'attuale normativa, la gestione del servizio può essere affidata direttamente e in modo permanente a società a capitale interamente pubblico, sempreché ricorrano le condizioni di dipendenza gestionale e finanziaria dagli enti pubblici titolari dei servizi (affidamento in house); oppure a società a capitale misto pubblico-privato. Pertanto, per dar corso all'affidamento definitivo del servizio, UNIDRA, a fine 2007, si è trasformata in società partecipata dai Comuni, assumendo il profilo richiesto dalle norme. Per consentire l'applicazione ad UNIDRA del vigente testo dell'art. 113, comma 5, lett. c) del D.Lgs. 267/2000 i Comuni del sub ambito, ad eccezione di quelli aventi un numero di abitanti inferiore a 1000, inclusi nei territori delle Comunità montane, che hanno beneficiato dell' art. 148 comma 5 decreto legislativo del 10/02/2006 di attuazione della delega ambientale, hanno acquisito la totalità del capitale di UNIDRA srl e si stanno dotando di strumenti idonei ad esercitare sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi.

- **servizio trasporti pubblici**

- *Servizio trasporti pubblici - extraurbano:* per quanto riguarda il servizio extraurbano (per ASSM, la sola linea Tolentino-Serrapetrona), svolto dalla STM, società consortile a r.l., cui ASSM partecipa con quota 0,27%, tramite contratto di servizio tra Regione e STM stessa, detto servizio sarà trasferito alla società costituita dal Contram e da soggetti privati, affidataria diretta del servizio da parte della Provincia, denominata Cotram Mobilità, a partire dal 1/09/2008
- *Servizio trasporti pubblici - urbano*  
Regolato dalla normativa generale ad integrazione del D.Lgs. 422/1997 (decreto "Burlando") e dalla L.R. 45/1998. Va peraltro annotato che a seguito dell'approvazione della L. 15 dicembre 2004, n. 308 (Delega al Governo per il riordino, il coordinamento e l'integrazione della legislazione in materia ambientale e misure di diretta applicazione) il settore del TPL risulta sottratto al regime generale e rinviata la disciplina al D.Lgs. 422/97 e successive modificazioni. Con la legge 26 febbraio 2007 n. 17, in sede di conversione del decreto legge 28 dicembre 2006, n. 300 recante "Proroga di termini previsti da disposizioni legislative e disposizioni diverse" (c.d. "Milleproroghe), era stata modificata la scadenza del periodo transitorio del SERVIZIO TRASPORTI prevista dall'articolo 18, comma 3-bis, del decreto legislativo 19 novembre 1997, n. 422, dal 31 dicembre 2006 al 31 dicembre 2007. La regione con propri atti aveva consentito la proroga dei contratti di servizio al 30/06/2006. Successivamente, con delibera n. 63 del 20/09/2007 il Comune di Tolentino ha affidato il servizio di trasporto urbano all'ASSM SpA in applicazione della lettera c) art. 20 bis della LR 24/12/1998 n. 45, come modificata dalla LR 21/10/2004 n. 22, stabilendo la durata dell'affidamento dal 01/07/2007 al 30/06/2013, salvo scadenza anticipata in caso di assenza dei requisiti di legge per l'affidamento in house.

## INDIRIZZI STRATEGICI

### LE STRATEGIE GENERALI DELL'ASSM

L'attuale situazione gestionale dell'ASSM SpA e le sue prospettive di sviluppo a breve – medio termine devono tener conto di alcuni tratti essenziali:

- ◆ l'ASSM è una *multiutility* di medie dimensioni (capitale sociale 27.020.200 euro; circa 17.000.000 euro di fatturato; partecipazione del Comune di Tolentino e, in quote minime, di altri 5 Comuni limitrofi), che esprime il suo *core business* in primo luogo nella produzione di energia elettrica e in secondo luogo nei servizi a rete - energia elettrica/metano/servizi idrici; sviluppa inoltre sinergie ed efficienza tramite l'impiego della propria struttura organizzativa anche in altri servizi (illuminazione pubblica e servizio calore, trasporti urbani e parcheggi, terme, farmacia), di utilità per la comunità locale ed il Comune di Tolentino;
- ◆ l'avanzato processo di liberalizzazione dei servizi pubblici penalizza fortemente le imprese di dimensioni medio-piccole, mentre favorisce le aggregazioni che, negli ultimi anni, hanno costituito il motivo dominante delle operazioni societarie del panorama italiano di settore. In tal senso, le problematiche di ASSM sono comuni ad un numero molto limitato di altre realtà nazionali tanto da costituire ormai casi anomali: per essi, la contrazione delle tariffe nelle attività di distribuzione di energia elettrica e metano, dovuta all'intervento dell'Autorità di settore, nonché la piena apertura del mercato libero nelle attività di vendita dei prodotti energetici, ha determinato una rilevante riduzione dei margini operativi in tali settori, accompagnata da una richiesta di miglioramento della qualità di servizio da parte delle Autorità di settore e degli utenti, tale da comportare aumenti di costi di struttura ad impatto tanto maggiore quanto minori risultano le dimensioni aziendali.
- ◆ per ASSM, ulteriore anomalia è rappresentata dalla presenza, tra i servizi gestiti, del comparto "cura e benessere" comprendente terme, acqua minerale e farmacia, che segue logiche "di mercato" non allineate con quelle dei servizi pubblici propriamente detti.
- ◆ l'esame degli ultimi bilanci di esercizio mette in evidenza come la permanenza, nell'ambito della gestione aziendale di alcuni settori in perdita strutturale o contingente, oltretutto la già sottolineata riduzione dei margini concessi dall'Autorità di settore ai gestori delle reti di distribuzione dei prodotti energetici (energia elettrica e metano) concorrano a rendere critico l'equilibrio economico della gestione stessa determinando sostanzialmente un pareggio del risultato di esercizio. Risulta inoltre evidente la difficoltà di reperire sufficienti risorse di autofinanziamento da utilizzare per gli investimenti nel settore della produzione di energia elettrica, da considerarsi il vero *core business* aziendale, e negli altri settori ad alto contenuto tecnologico, pur necessari al mantenimento della qualità dei servizi: ne consegue il ricorso a finanziamenti a breve-lungo termine e progressivo indebitamento comportante riflessi negativi sul conto economico aziendale.

Per tracciare gli obiettivi di sviluppo dell'ASSM in proiezione futura, occorre altresì considerare i passi più significativi compiuti successivamente alla trasformazione in SpA (1/1/2001), e così compendiate:

- *vendita dei prodotti energetici (gas ed energia elettrica)*. Il processo di liberalizzazione del settore energetico, più veloce quello del gas e più graduale quello dell'energia elettrica, hanno imposto ai distributori di creare soggetti separati per la vendita sul mercato libero: ASSM è stata parte attiva nella creazione di *Prometeo SpA* (anno 2002), cui partecipa, unitamente ad altre Aziende pubbliche e alla Edison Energia, per una quota del 3,42% proporzionale alla sua utenza; successivamente alla vendita del gas è stata affidata alla società anche l'attività di vendita dell'energia elettrica agli utenti del mercato libero. La prerogativa determinante posseduta da Prometeo, che rende prevedibile un suo positivo sviluppo, è la capacità, per dimensioni di bacino d'utenza e per composizione societaria (Edison è dotata di propria

produzione in entrambi i settori energetici), di approvvigionarsi sul libero mercato a prezzi competitivi;

- *partecipazione ad una società territoriale per la gestione del servizio idrico integrato ex L. 36/94.* Nel corso del 2003 ASSM ha costituito, unitamente ad ASSEM SpA di San Severino M. e Valli Varanensi SpA di Camerino una società consortile a r.l. e quote paritarie di partecipazione (UNIDRA), che ha già ricevuto formalmente (anche se la fase operativa tarda ad avviarsi) l'affidamento della gestione del S.I.I. dall'A.T.O. 3 per una parte del territorio: nel dicembre 2007 le tre società hanno ceduto completamente le loro partecipazioni ai Comuni del territorio affidato ad UNIDRA in modo da rendere legittimo l'affidamento in house del servizio idrico da parte dell'ATO, al termine del periodo transitorio. UNIDRA, che non ha ancora avviato la gestione, intende concedere in sub-affidamento la gestione operativa del servizio ad ASSM, ASSEM e Valli Varanensi.
- *partecipazione alla società di servizi MARCHE Servizi s.c. a r.l.* Nel corso del 2006 si è però concluso un progetto regionale di ampio respiro cui hanno partecipato alcune tra le società pubbliche marchigiane ancora prive di partners industriali extra-regionali e cioè: APM di Macerata, ASSM di Tolentino, ASSEM di San Severino M., ATAC di Civitanova M., Multiservizi di Ancona (derivante dalla fusione di Gorgovivo e CISco Acque), Tennacola di S. Elpidio a Mare: il progetto ha portato ad una prima fase aggregativa tramite la costituzione di una società consortile di servizi, la MARCHE Servizi s.c. a r.l. che dovrà realizzare un processo graduale di aggregazione di funzioni accomunabili attraverso la traslazione nella condivisa società consortile di attività, funzioni o altre parti comuni delle rispettive attività gestionali (ad esempio: gestione amministrativa e contabile, gestione paghe del personale, centrale acquisti e appalti, affari legali e contenzioso, gestione polizze assicurative, controllo di gestione, condivisione del SW e gestione centralizzata dei sistemi HW fatturazione, centro studi e ricerche, progettazione e direzione lavori, certificazione di qualità, sicurezza e privacy, laboratorio di analisi).

**Le strategie dell'ASSM e quindi i suoi programmi di sviluppo nei prossimi anni andranno diretti in generale al riequilibrio economico-finanziario della gestione aziendale con l'obiettivo primario di creare risorse per gli investimenti nel settore produzione energia elettrica, principale core business dell'Azienda. In questa logica, ogni settore di attività viene analizzato in modo da conseguire una riduzione dei costi e l'ottimizzazione delle risorse interne; vengono in tal senso valutate diverse opzioni strategiche che permettano ai singoli settori di essere autonomamente remunerativi ovvero realizzino una minimizzazione dei costi laddove i settori rappresentino attività istituzionali a valenza sociale.**

#### **GLI OBIETTIVI STRATEGICI NEI SINGOLI SETTORI**

Gli obiettivi da conseguire nei singoli settori possono essere compendati come segue.

##### **produzione di energia elettrica**

settore strategico

Con riferimento ai progetti elaborati e ai procedimenti organizzativi già avviati, (produzione idroelettrica, cogenerazione in società con la Cartiera Tolentino srl, impianto di cogenerazione a bio-gas sviluppato con il Comune di Tolentino, impianti fotovoltaici), verrà verificata la compatibilità finanziaria degli investimenti progettati identificando le priorità di investimento. Va considerato che l'onere costituito dal canone imposto dal Comune sui beni demaniali delle centrali idroelettriche determina una scarsa redditività della gestione anche negli anni di medio-alta produzione fino a concorrere pesantemente alla perdita di esercizio negli anni ad andamento negativo: l'esigenza di investire nel rifacimento e potenziamento degli impianti richiede che la proprietà riduca drasticamente la misura del canone.

##### **distribuzione e vendita dell'energia elettrica**

settore strategico

Per quanto riguarda la vendita, si intende perseguire una soluzione analoga a quella ottenuta per il gas metano cedendo a Prometeo la clientela ASSM opportunamente valorizzata in funzione della fidelizzazione e mantenendo in ASSM, tramite specifico contratto di servizio, i relativi servizi commerciali nella combinazione bi-fuel.

Per quanto riguarda la distribuzione, in considerazione della progressiva riduzione dei margini determinata dall'Autorità e della difficoltà di cessione dell'attività a terzi, va perseguita un'ottimizzazione organizzativa, unitamente agli altri servizi a rete, tramite il progetto già avviato per l'integrazione ASSM-ASSEM, con l'obiettivo immediato di affrontare con maggiore efficienza i complessi adempimenti richiesti dall'Autorità di settore e a medio termine di conseguire una riduzione dei costi ed un'estensione dell'attività fornendo servizi ad altre realtà limitrofe (Offida, Ussita ecc.).

Il servizio di illuminazione pubblica, connesso organizzativamente ai precedenti quanto all'impiego ottimale delle risorse umane specializzate nell'impiantistica elettrica, va sviluppato in senso imprenditoriale superando la convenzione esistente con il Comune di Tolentino fin dal 1995 con un contratto di servizio "global service" nel quale l'ASSM assume a suo carico anche la spesa relativa alla fornitura di energia elettrica. Il corrispettivo da versare da parte del Comune è costituito da tre termini: uno relativo al costo dell'energia, uno relativo al costo della manutenzione e un ultimo relativo al costo delle verifiche di legge; l'ASSM propone anche un piano di risparmio energetico (da elaborarsi successivamente alla formulazione congiunta del PRIC-Piano Regolatore dell'Illuminazione Comunale) dal quale derivino vantaggi per il gestore a fronte di suoi investimenti sugli impianti e vantaggi anche per il Comune successivamente al completo rientro degli investimenti.

#### **distribuzione gas metano – servizio idrico**

settore strategico

Per entrambe le attività si persegue, come già indicato per l'energia elettrica, l'efficientamento organizzativo, la riduzione dei costi e l'ottimizzazione delle risorse tramite l'integrazione con ASSEM. In particolare, riguardo alla *distribuzione del gas metano*, l'integrazione mira a creare condizioni di gestione più favorevoli in vista delle scadenze previste dalla liberalizzazione del settore per lo svolgimento delle gare in ambiti ottimali. Riguardo al *servizio idrico*, l'integrazione con ASSEM ha l'obiettivo di proporsi per la gestione del servizio in una parte più ampia del territorio affidato ad UNIDRA; obiettivo particolare per ASSM è costituito dalla riduzione dei costi di esercizio del depuratore di Tolentino tramite opportuni interventi impiantistici.

Il servizio gestione calore, connesso organizzativamente al servizio metano quanto all'impiego ottimale delle risorse umane specializzate nell'impiantistica gas/acqua, va sviluppato con l'obiettivo del risparmio energetico nelle centrali termiche proponendo al Comune investimenti in tal senso con relativi piani di rientro. Su richiesta dell'Amministrazione comunale, l'ASSM potrà partecipare, insieme a figure professionali dei settori comunali dell'Ambiente, Urbanistica e Lavori Pubblici, all'elaborazione di un Piano di recupero energetico degli edifici pubblici e di Piani di sviluppo delle infrastrutture energetiche per nuove zone da urbanizzare.

#### **trasporti e parcheggi a pagamento**

settore non strategico

In considerazione del recente affidamento pluriennale *in house* del servizio trasporti da parte del Comune di Tolentino e della mancanza di equilibrio economico della gestione medesima per la valenza sociale del servizio, risulta con tutta evidenza la necessità che l'affidamento della gestione dei parcheggi a pagamento abbia una durata sufficientemente lunga (20-30 anni) in modo da consentire un'eventuale esternalizzazione del servizio di sorveglianza e il rientro degli investimenti. Il servizio parcheggi va adeguato secondo le linee del nuovo piano all'esame dell'Amministrazione comunale.

#### **terme/acqua minerale e farmacia (settore cura e benessere)**


settore non strategico

Le prospettive del servizio termale, inteso l'obiettivo di progressivo aumento dei ricavi nei settori di eccellenza dell'attività (medicina dello sport, diagnostica specialistica) e di riduzione dei costi tramite efficientamento delle risorse umane, sono legate all'obiettivo di rilancio e valorizzazione

delle aree circostanti il polo termale: il progetto organico, da svilupparsi congiuntamente con l'Amministrazione comunale, dovrà valutare la possibilità di individuare uno o più partners privati interessati ad un'ipotesi di potenziamento delle infrastrutture che utilizzi, oltrechè le strutture termali, la struttura dell'Hotel Marche, di proprietà regionale, l'attuale area dello stabilimento di imbottigliamento di proprietà ASSM e i terreni (circa 4 ettari) di proprietà comunale e che sia contraddistinto da un'accentuata connotazione di salvaguardia dei valori ambientali esistenti.

L'avvio di un progetto industriale in tal senso, da affidare ad un advisor qualificato, è subordinato ad un atto di indirizzo dell'Amministrazione comunale.

Per quanto riguarda l'esercizio della farmacia comunale, le prospettive di miglioramento della redditività, in un processo di liberalizzazione del settore che tende ad una progressiva riduzione dei margini, sono fortemente frenate dall'elevato canone imposto dal Comune: perché vi sia possibilità di investire nel potenziamento delle strutture e dare un maggiore impulso all'attività, che è in competizione diretta con gli esercizi farmaceutici privati di Tolentino, è necessario che l'Amministrazione comunale riduca progressivamente il canone.

	<b>BUDGET PREVISIONALE 2008</b>	<b>28 giugno 2008</b>
	<b>Piano degli investimenti</b>	<b>Pagg. da 14 a 27</b>

### **A - INDIRIZZI DEGLI INVESTIMENTI**

L'ASSM opera prevalentemente nel settore dei pubblici servizi ma la pluralità delle attività svolte e la peculiarità di alcune di esse comportano una notevole diversificazione degli indirizzi da dare ai propri investimenti nei singoli comparti.

In particolare si può notare che :

- *nel settore dei servizi energetici "a rete" - energia elettrica e metano*, maturata ormai quasi completamente la scomposizione verticale tra l'attività di distribuzione e quella di vendita (rimane attribuita al distributore la vendita di energia elettrica all'utenza domestica nel regime controllato della "maggior tutela"), gli investimenti vengono destinati esclusivamente al soddisfacimento dei livelli di qualità richiesti dall'Autorità, con gravi difficoltà di finanziamento causate dalla politica tariffaria che tende a restringere progressivamente i margini dei piccoli distributori.
- *nel settore idrico*, nel quale la distribuzione e la vendita sono tuttora integrate e il potere regolatorio dell'Autorità di Ambito si esprime nella pianificazione degli aumenti tariffari in funzione dell'accertamento dei costi documentati dai gestori, gli investimenti derivano, similmente agli altri servizi "a rete", dalle necessità di assicurare le infrastrutture indispensabili ad erogare il servizio e la loro adeguatezza alle stringenti normative igienico - sanitarie ed ambientali proprie del settore.
- *nel settore della mobilità*, comprendente il trasporto pubblico locale e le soste a pagamento, nel quale è sostanziale il potere regolatorio dell'ente locale e la funzione sociale svolta dai servizi, gli investimenti derivano dalle necessità di dotazione di mezzi ed attrezzature funzionale allo svolgimento dei servizi e, almeno per il TPL, non sono in grado di migliorare i disavanzi strutturali della gestione.
- *nei settori della produzione di energia elettrica e delle Terme*, almeno per le cure a pagamento sviluppate nell'ambito di quasi ultima attività, gli investimenti derivano da scelte imprenditoriali e vengono caratterizzati da puntuali analisi di redditività.

### **B - CONTENUTO DEL PIANO**

Il piano è costituito da prospetti riassuntivi, suddivisi per ciascun servizio, nei quali vengono descritti i singoli investimenti precisandone l'obiettivo (tramite un codice predefinito) e l'importo preventivato, suddiviso per risorsa (prestazioni di terzi, prestazioni ASSM, materiali/acquisti);

### **C - VARIAZIONI IN FASE DI ATTUAZIONE**

All'atto della stesura del bilancio preventivo, le voci di investimento vengono individuate in base alle esigenze prioritarie fino a quel momento emerse e vengono definite in base a progetti e preventivi di larga massima. Si verifica pertanto che, nel corso dell'esercizio, l'attuazione degli interventi programmati subisca variazioni anche notevoli rispetto a quanto ipotizzato, sia per quanto riguarda gli importi, sia per quanto riguarda i tempi di realizzazione, dipendenti da i carichi di lavoro interni ma soprattutto dalle procedure autorizzative e di acquisto/appalto.

Accade d'altra parte che intervengano nuove esigenze tali da rendere prioritari altri investimenti rispetto a quelli programmati, che invece, per le motivazioni già descritte, subiscono difficoltà di attuazione e slittamenti: il programma viene pertanto sottoposto ad aggiornamento in corso di esercizio, mantenendo come riferimento l'importo complessivo preventivato, per il quale sono state determinate le relative coperture finanziarie.

### **D - CODIFICA DEGLI OBIETTIVI**

Per ciascuna voce di investimento viene precisato l'obiettivo, scelto tra quelli codificati dalla procedura budget e di seguito elencati:

- IUA = investimenti utenza per nuovi allacci
- IUL = investimenti utenza per nuove lottizzazioni
- IAE = investimenti aziendali per estensione reti/impianti
- IAP = investimenti aziendali per potenziamento reti/impianti
- IAA = altri investimenti aziendali

### **E - FONTI DI FINANZIAMENTO**

Al Piano viene allegato un prospetto illustrativo delle fonti di finanziamento.

### **F - PRINCIPALI OBIETTIVI DI INVESTIMENTO PER SINGOLO SERVIZIO**

Vengono nel seguito riassunti, per ogni servizio, gli obiettivi principali che hanno indirizzato il relativo piano di investimenti:

**Elettricità/produzione:** gli investimenti di maggior rilievo riguardano il nuovo impianto idroelettrico che utilizza l'acqua del Nera presso la sorgente di Valcimarra e la messa in sicurezza del canale di scarico della centrale di Pianarucci; inoltre sono previsti studi preliminari relativi al rifacimento di Pianarucci e agli adempimenti imposti dal Registro Italiano Dighe per lo sbarramento Le Grazie; è ancora presente nel Piano l'intervento di rifacimento della paratoia a ventola della diga Le Grazie in quanto la nuova opera non è stata consegnata all'esercizio.

**Elettricità/distribuzione:** gli investimenti di maggior rilievo sono diretti alla realizzazione di nuovi impianti (cabine di trasformazione MT/bt) ed estensione delle reti di distribuzione (in prevalenza rete MT), nonché all'adeguamento di impianti esistenti (telecontrollo di cabine MT/bt; anche potenziamento di cabine esistenti con sostituzione del trasformatore MT/bt); una voce di particolare impegno finanziario riguarda la prima fase dell'acquisizione del nuovo

sistema di misurazione dei consumi di energia elettrica presso l'utenza a mezzo di contatori elettronici, che, secondo le prescrizioni dell'AEEG, dovrà completarsi nel 2009-2010; infine sono previsti i progetti preliminari per il rifacimento della sezione MT di Ributino, divenuto ormai improcrastinabile nella prospettiva di rilassamento a 20 kV dell'intera rete.

**Gas metano/distribuzione:** gli investimenti di maggior rilievo sono diretti alla realizzazione di un'estensione rete metano per servire nuove utenze (contrada Pianciano) e a modifiche impiantistiche cabina gas S. Giovanni.

**Gestione calore:** nell'esercizio 2008 è prevista la sostituzione di una delle caldaie degli impianti termici della piscina comunale.

**Servizio idrico integrato:** il piano comprende interventi sia per il Comune di Tolentino che per gli altri Comuni ed è coerente con la bozza di Piano d'Ambito approvato dall'ATO3 per il gestore Unidra. In particolare, per quanto riguarda il *servizio acquedottistico*, gli investimenti di maggior rilievo sono connessi all'emergenza idrica di Tolentino e finanziati dai relativi fondi statali, un particolare intervento è diretto alla salvaguardia dell'opera di attraversamento del fiume Chienti con le condotte in uscita dagli impianti ASSM di Ributino; per quanto riguarda il *settore fognature/depurazione*, sono previsti investimenti rilevanti per modifiche all'impianto di depurazione dirette al contenimento dei consumi energetici.

**Servizio Trasporti:** nel Piano è ancora presente la fase finale di realizzazione del nuovo deposito autobus: l'intervento è assistito da finanziamento parziale da parte della Regione Marche.

**Servizio Terme:** gli investimenti di maggior rilievo sono diretti al potenziamento delle attrezzature in dotazione ai reparti per le terapie termali e para-termali, tra cui l'acquisizione di un ecografo multidisciplinare di ultima generazione; è previsto anche l'adeguamento dei sistemi informatici.

**Servizi generali:** l'investimento di maggior rilievo riguarda l'acquisizione di un nuovo SW di gestione utenza comune con l'ASSEM di San Severino M.; sono anche previsti interventi di adeguamento dell'HW e del SW del sistema informativo centrale e dei sistemi informatici distribuiti.

#### **G – INTERVENTI SU BENI DEMANIALI IN CONCESSIONE DAL COMUNE DI TOLENTINO.**

Si concludono nell'esercizio 2008 alcuni interventi di manutenzione straordinaria su opere di proprietà comunale in concessione all'ASSM e precisamente:

- *rifacimento parziale delle opere edili della traversa fluviale della Centrale Pianarucci – importo presunto euro 259.000;*
- *rinnovo della paratoia a ventola di superficie della diga Le Grazie - importo presunto euro 110.000.*

Della necessità di attuare tali interventi, indispensabili per la sicurezza e la continuità di esercizio degli impianti di produzione idroelettrici, è stata a suo tempo data formale notizia

all'Amministrazione comunale in quanto il contratto di concessione ne prevede la copertura finanziaria da parte dell'ente proprietario: dal momento che nessun atto del Comune di Tolentino ha destinato risorse a tali finanziamenti, si provvederà da parte ASSM, secondo gli accordi intercorsi con la stessa Amministrazione comunale, a ridurre l'importo dei canoni da versarsi nell'esercizio 2008 delle somme che risulteranno dalla relativa contabilità dei lavori.

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2008

SERVIZIO	PRESTAZIONI TERZI  (Euro/1000)	PRESTAZIONI ASSM  (Euro/1000)	MATERIALI ACQUISTI  (Euro/1000)	IMPORTO TOTALE  (Euro/1000)	
<b>ELETTRICITA' PRODUZIONE</b>	434	40	34	<b>508</b>	<i>da finanziare ASSM 330</i>
<b>ELETTRICITA' DISTRIBUZIONE</b>	131	43	189	<b>363</b>	<i>da finanziare Assm</i>
<b>GAS METANO</b>	275	46	60	<b>381</b>	<i>da finanziare ASSM 229</i>
<b>GESTIONE CALORE</b>	25	2	4	<b>31</b>	<i>da finanziare Assm</i>
<b>SERVIZIO IDRICO - AP</b>	1.037	80	37	<b>1.154</b>	<i>da finanziare ASSM 387</i>
<b>SERVIZIO IDRICO - FO/DE</b>	275	21	31	<b>327</b>	<i>da finanziare Assm</i>
<b>TRASPORTI</b>	223	7		<b>230</b>	<i>da finanziare ASSM 129</i>
<b>TERME</b>	5	-	78	<b>83</b>	<i>da finanziare Assm</i>
<b>FARMACIA</b>	-	-	16	<b>16</b>	<i>da finanziare Assm</i>
<b>SERVIZI GENERALI</b>	46	-	98	<b>144</b>	<i>da finanziare Assm</i>
	2.451	239	547	<b>3.237</b>	<i>da finanziare ASSM 2.039</i>

SERVIZIO	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	Obiettivo	PRESTAZIONI TERZI (Euro/1000)	PRESTAZIONI ASSM (Euro/1000)	MATERIALI ACQUISTI (Euro/1000)	IMPORTO TOTALE (Euro/1000)
<b>ELETTRICITA' PRODUZIONE</b>						
<b>Centrali di produzione</b>	1) Studio di un sistema di pulizia della griglia di ingresso della galleria di derivazione	IAP	5	1	2	<b>8</b>
	2) Studio per verifiche idrauliche diga Le Grazie	IAA	20	2		<b>22</b>
	3) Realizzazione sistema di misura degli spostamenti planimetrici della struttura in calcestruzzo della diga Le Grazie	IAP	35	3	10	<b>48</b>
	4) Progetto per utilizzo idroelettrico del DMV Traversa di Pianarucci	IAE	15	3	4	<b>22</b>
	5) Progetto preliminare per il rifacimento totale dell'impianto idroelettrico di Pianarucci per ottenimento nuova concessione	IAP	40	5	3	<b>48</b>
	6) Nuovo impianto idroelettrico Valcimarra(**)	IAE	167	20	5	<b>192</b>
<b>Beni demaniali</b>	7) Rifacimento parziale delle opere edili della traversa fluviale della centrale idroelettrica di Pianarucci con potenziamento della derivazione (*)	IAP	10			<b>10</b>
	8) Messa in sicurezza del canale di scarico della centrale idroelettrica di Pianarucci	IAP	32	2		<b>34</b>
	9) Manutenzione straordinaria paratoia a ventola diga Le Grazie (*)	MP	110	4	10	<b>124</b>
			<b>434</b>	<b>40</b>	<b>34</b>	<b>508</b>
<i>Totale da finanziare ASSM</i>						<b>330</b>

(\*) Nota: I due interventi saranno finanziati dal Comune di Tolentino

(\*\*) Nota: finanziato dalla regione Marche per circa €44.00,00

SERVIZIO	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	Obiettivo	PRESTAZIONI TERZI (Euro/1000)	PRESTAZIONI ASSM (Euro/1000)	MATERIALI ACQUISTI (Euro/1000)	IMPORTO TOTALE (Euro/1000)
<b>ELETTRICITA' DISTRIBUZIONE</b>						
<b>Stazione AT/MT</b>	1) Progetto opere elettromeccaniche per nuova sezione MT 20 kV	IAP	5	5	-	<b>10</b>
	2) Progetto opere edili per nuova sezione MT 20 kV	IAP	32	3	-	<b>35</b>
	3) Predisposizione gara per trasformatori 136/20-10 kV 40 MVA	IAP	5	2		<b>7</b>
<b>Telecontrolli</b>	4) Telecontrollo e telecomando di cabina MT/bt per miglioramento della continuità servizio elettrico completo delle apparecchiature elettromeccaniche necessarie	IAE	10	2	3	<b>15</b>
	5) Telecontrollo e telecomando di sezionatore da palo MT per miglioramento della continuità servizio elettrico completo delle apparecchiature elettromeccaniche necessarie	IAE	4	1	3	<b>8</b>
<b>Cabine MT/bt</b>	6) Nuova cabina elettrica MT/bt "VIA REPUBBLICA"	IAE	2	1	10	<b>13</b>
	7) Nuova cabina elettrica MT/bt "ZONA ERP"	IAE	2	3	10	<b>15</b>
	8) Nuova cabina elettrica MT/bt "POLO ECOLOGICO"	IAE	2	2	10	<b>14</b>
	9) Riclassamento cabina MT/bt VIA TIMAVO	IAP	4	2	10	<b>16</b>
	10) Riclassamento cabina MT/bt HOTEL 77	IAP	4	2	10	<b>16</b>
	11) Potenziamento cabine elettriche con sostituzione del Trasformatore MT/bt	IAP	5	4	35	<b>44</b>
<b>Rete Media Tensione</b>	12) Nuova linea MT per CAB REPUBBLICA	IAE	4	1	6	<b>11</b>
	13) Nuova linea MT per CAB ZONA ERP	IAE	6	4	20	<b>30</b>
	14) Nuova linea MT per CAB POLO ECOLOGICO	IAE	5	2	15	<b>22</b>
<b>Allacciamenti nuove utenze MT</b>	15) Nuovo allacci utenti MT	IUA	3	3	14	<b>20</b>

SERVIZIO	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	Obiettivo	PRESTAZIONI TERZI (Euro/1000)	PRESTAZIONI ASSM (Euro/1000)	MATERIALI ACQUISTI (Euro/1000)	IMPORTO TOTALE (Euro/1000)
<b>Automezzi</b>	16) Acquisto furgone Fiat Doblò per sostituzione mezzo obsoleto	IAA	15	-	-	<b>15</b>
<b>Attrezzature</b>	17) Rinnovo attrezzature antinfortunistica	IAA	-	-	8	<b>8</b>
<b>Rete Bassa Tensione</b>	18) Nuove linee bt per allaccio utenti lottizzazioni	IUL	8	4	15	<b>27</b>
	19) Nuove linee bt per allaccio utenti bt	IAE	15	2	20	<b>37</b>
			<b>131</b>	<b>43</b>	<b>189</b>	<b>363</b>

SERVIZIO	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	Obiettivo	PRESTAZIONI TERZI (Euro/1000)	PRESTAZIONI ASSM (Euro/1000)	MATERIALI ACQUISTI (Euro/1000)	IMPORTO TOTALE (Euro/1000)
<b>GAS METANO</b>						
<b>Rete distribuzione</b>	1) Realizzazione metanodotto Pianciano (*)	IAE	153	4	3	<b>160</b>
	Progetto metanodotto cabina gas S Giovanni-Centro città per nuova urbanizzazione Pace	IAE	2	4	1	<b>7</b>
	2) Nuovo impianto di odorizzazione gas metano presso cabina di decompressione San Giovanni	IAE	2	1	13	<b>16</b>
<b>Telecontrollo</b>	3) Progetto telecontrollo impianti di decompressione gas	IAP	2	4	2	<b>8</b>
<b>Allacciamenti utenze</b>	4) Allacciamenti nuovi utenti di media pressione	IUA	9	13	24	<b>46</b>
	5) Allaccio distributore gas metano Goldengas (**)	IAE	70	3	4	<b>77</b>
	6) Allacciamenti nuovi utenti bassa pressione	IUA	15	15	7	<b>37</b>
<b>Automezzi</b>	7) Nuovo automezzo per squadra FIAT DUCATO in sost del vecchio Ducato	IAE	22	1	-	<b>23</b>
<b>Attrezzature e arredi</b>	8) Attrezzature antinfortunistiche	IAA	-	1	6	<b>7</b>
			<b>275</b>	<b>46</b>	<b>60</b>	<b>381</b>

*Totale da finanziare ASSM*

**229**

Nota: (\*) Contributo a carico degli utenti €75000

(\*\*) Contributo a carico utente €77000

<b>SERVIZIO CALORE</b>						
<b>Impianti</b>	1) Sostituzione caldaia e bruciatore presso la centrale termica della piscina comunale	IAP	25	2	4	<b>31</b>
			<b>25</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>31</b>

SERVIZIO	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	Obiettivo	PRESTAZIONI TERZI (Euro/1000)	PRESTAZIONI ASSM (Euro/1000)	MATERIALI ACQUISTI (Euro/1000)	IMPORTO TOTALE (Euro/1000)
<b>SERVIZIO IDRICO-A.P. TOLENTINO</b>						
<b>Fabbricati e opere idrauliche di captazione</b>	1) Progetto di sistemazione serbatoio Traini con adeguamento normativo igienico-sanitario ed elettrico	IAP	15	2	2	19
	2) Potenziamento potabilizzatore di Tolentino con potenziamento impianto di filtrazione (*)	IAP	695	40	-	735
	3) Interconnessione acquedotto del Nera - acquedotto di Valcimarra in località Valcimarra di Caldarola (*)	IAP	99	8	-	107
	4) Progetto nuovo serbatoio Vaglie a servizio della nuova urbanizzazione della zona PACE	IAP	50	2	2	54
<b>Telecontrolli</b>	5) Nuovo impianto di telecontrollo serbatoio Santolini	IAE	5	2	3	10
	6) Nuovo impianto di telecontrollo serbatoio Colli Vasari	IAE	3	2	4	9
<b>Rete di distribuzione</b>	7) Opere di difesa spondale attraversamento fiume Chienti in C.da Ributino	IAP	115	2	15	132
	8) Realizzazione protezione catodica condotta Ributino-Parruccia	IAP	15	1	4	20
	9) Progetto nuovo acquedotto S Giovanni-Pace per nuova lott Pace	IAE	2	3	1	6
	10) Potenziamento acquedotto in Traversa S Maria	IAP	3	3	1	7
	11) Progettazione rete idrica e lott.ni	IAE	5	5	-	10
<b>Allacciamenti utenza</b>	12) Nuovi allacci utenti	IUA	30	10	5	45
			1.037	80	37	1.154

*Totale da finanziare ASSM*

**387**

(\*) Nota: I due interventi sono finanziati parzialmente tramite decreto per l'emergenza idrica per un importo complessivo di € 767000

SERVIZIO	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	Obiettivo	PRESTAZIONI TERZI (Euro/1000)	PRESTAZIONI ASSM (Euro/1000)	MATERIALI ACQUISTI (Euro/1000)	IMPORTO TOTALE (Euro/1000)
<b>SERVIZIO IDRICO DE/FO TOLENTINO</b>						
<b>Impianti</b>	1) Modifica dell'impianto di di ossidazione con la sostituzione delle turbine ai fini del risparmio energetico	IAP	230	10	10	<b>250</b>
	2) Esecuzione di progetto impianto elettrico di potenza della cabina MT/bt ai fini del risparmio energetico	IAP	25	4	15	<b>44</b>
<b>Telecontrollo</b>	3) Potenziamento telecontrollo servizio idrico per la parte depuratore	IAP	5	5	3	<b>13</b>
<b>Rete fognaria</b>	4) Collegamento della stazione di sollevamento S. Martino con la stazione sollevamento Addolorata con by-pass della vasca di calma Addolorata	IAE	15	2	3	<b>20</b>
			<b>275</b>	<b>21</b>	<b>31</b>	<b>327</b>

SERVIZIO	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	Obiettivo	PRESTAZIONI TERZI (Euro/1000)	PRESTAZIONI ASSM (Euro/1000)	MATERIALI ACQUISTI (Euro/1000)	IMPORTO TOTALE (Euro/1000)
<b>SERVIZIO PARCHEGGI A PAGAMENTO</b>						
Nuovi parcheggi	1) Attrezzature	IAP			52,50	52,5
			-	-	52,5	52,5

<b>SERVIZIO TRASPORTI TOLENTINO</b>						
Nuovo deposito autobus	1) Realizzazione deposito autobus (*)	IAP	223	7		230
			223	7	-	230

**Totale da finanziare ASSM** **129,0**

(\*) Nota: Totale investimento €763300 Contributo regionale €336300

SERVIZIO	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	Obiettivo	PRESTAZIONI TERZI (Euro/1000)	PRESTAZIONI ASSM (Euro/1000)	MATERIALI ACQUISTI (Euro/1000)	IMPORTO TOTALE (Euro/1000)
<b>SERVIZIO TERME</b>						
<b>Fabbricati Captazioni</b>	1) Asfaltatura piazzale	IAP	5	-	-	5
<b>Macchinari e apparecchiature</b>	2) Apparecchio per diatermia (tecarterapia)	IAP	-	-	10	10
	3) Laser ad alta potenza per terapia	IAP	-	-	15	15
	4) Apparecchiatura per metabolismo basale	IAP	-	-	6	6
	5) Apparecchio doccia nasale	IAP	-	-	4	4
	6) Apparecchio per isteroscopia	IAP	-	-	9	9
	7) Vasca per idromassaggio	IAP	-	-	7	7
	8) Apparecchiatura di ricerca per rep. Otorino	IAP			13	13
	9) UPS e apparati di rete	IAA			2	2
<b>Servizi informativi e telecomunicaz.</b>	10) File server	IAA			4	4
	11) Sostituzione HW obsoleto per adeguamento al Dlg 193/03	IAA			5	5
	12) Arredi	IAP	-	-	3	3
<b>Attrezzatura e arredi</b>			5		78	83

SERVIZIO	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	Obiettivo	PRESTAZIONI TERZI (Euro/1000)	PRESTAZIONI ASSM (Euro/1000)	MATERIALI ACQUISTI (Euro/1000)	IMPORTO TOTALE (Euro/1000)
<b>SERVIZIO FARMACIA</b>	1) Bilancia pesa-persone, Kit per esami	IAP	-	-	13	13
<b>Attrezzatura varia e arredi</b>	2) Adeguamento HW/SW al Dlg 193/03	IAA			2	2
<b>Sistemi inf. e Telecomunic.</b>	3) Firewall + Antivirus	IAA			1	1
			-	-	16	16

<b>SERVIZI GENERALI</b>	1) Apparati di rete, cablaggi e sicurezza	IAA	-	-	7	7
<b>Sistemi inf. e Telecomunic.</b>	2) HW, SW ed accessori vari per il CED	IAA			4	4
	3) Sostituzione HW obsoleto per adeguamento al Dlg 196/03	IAA			5	5
	4) Licenza e conversione nuovo SW gestione utenza	IAA	35		70	105
	5) Adeguamento SW sistema informativo gestionale	IAA	4		-	4
	6) Sviluppo sito web	IAA	5			5
	7) Adeguamento licenze SW	IAA	-		5	5
	8) SW gestione protocollo conforme al Dlg 196/03	IAA	1		3	4
	9) Aggiornamento SW Autocad	IAA			2	2
	10) Aggiornamento SW cartografia	IAA	1		2	3
			46	-	98	144



**BUDGET PREVISIONALE 2008**

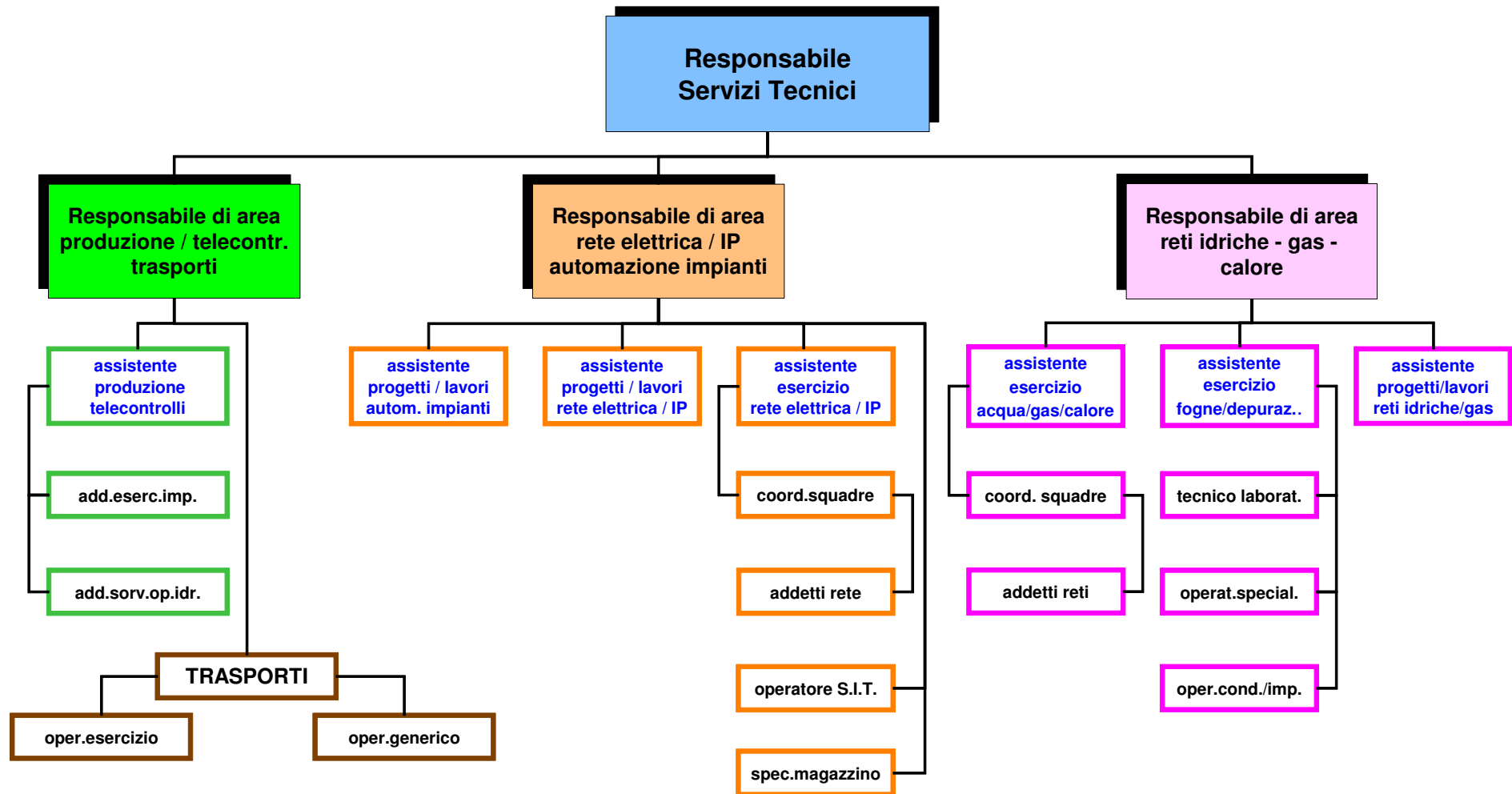
**28 giugno 2008**

**Organigramma aziendale**

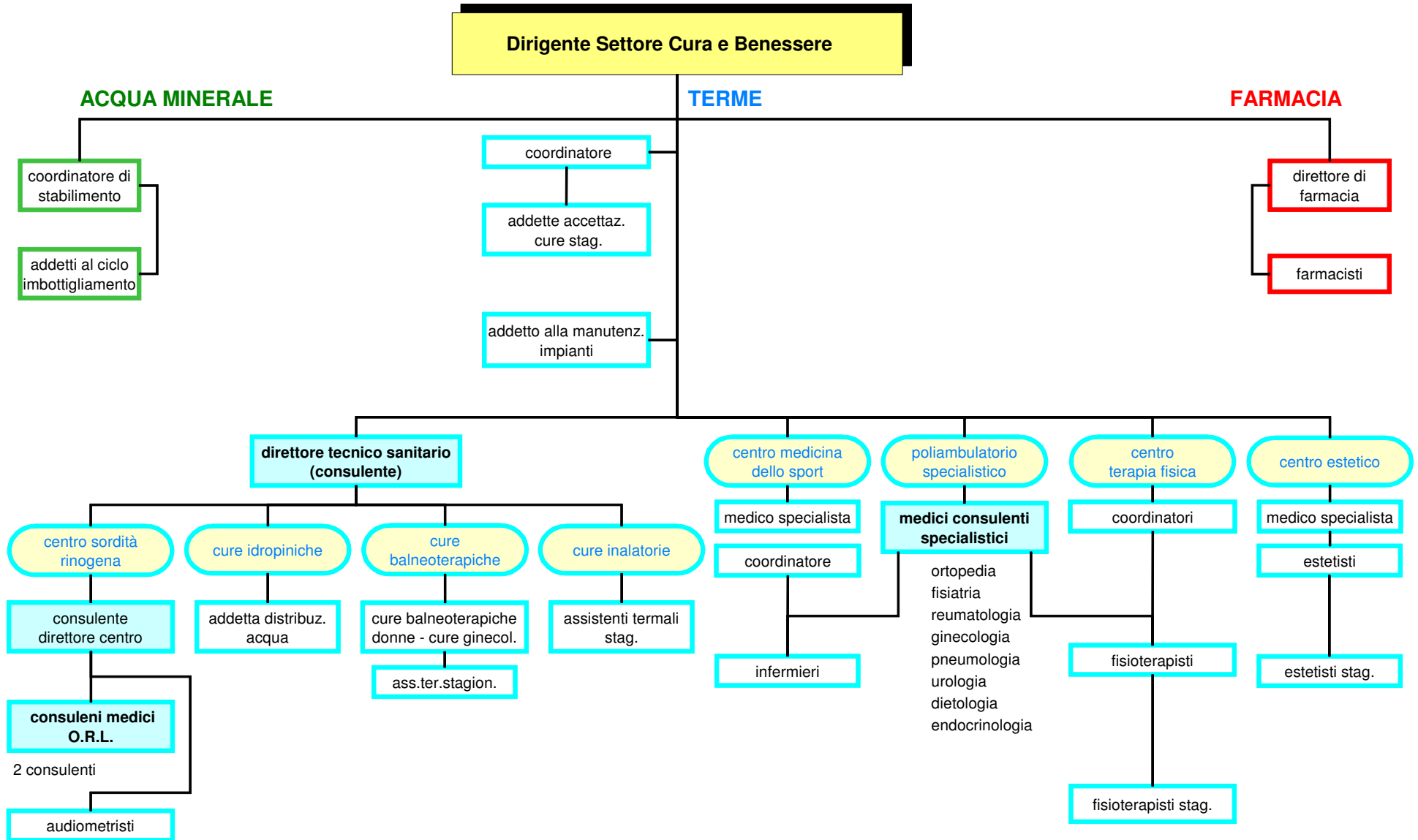
**Pagg. da 28 a 31**



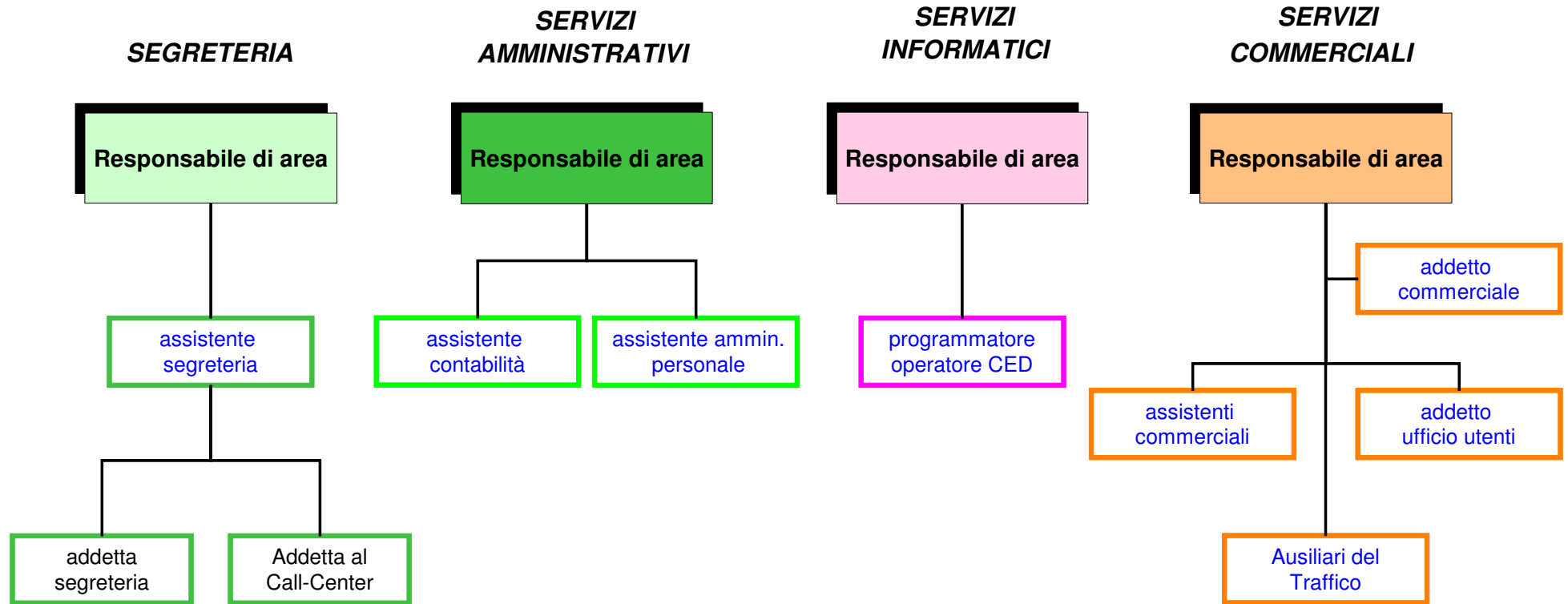
**ORGANIGRAMMA SETTORE TECNICO**



# ORGANIGRAMMA SETTORE CURA E BENESSERE



**ORGANIGRAMMA SERVIZI CENTRALIZZATI**



**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2008****28 giugno 2008****Previsione della produzione e dei ricavi****Pagg. da 32 a 39**

Vengono espone di seguito le previsioni aggiornate della produzione 2008, assumendo come riferimento, per ciascuna gestione, il bene o il servizio oggetto di produzione. Successivamente vengono riportati, solo per le gestioni di maggiore complessità (elettricità, metano, servizio idrico integrato), le previsioni dei costi e dei ricavi ricavate dalle elaborazioni connesse all'applicazione dei corrispondenti regimi tariffari.

**Produzione e vendita dei servizi**

Gestione	unità di misura	Consuntivo 2006	Consuntivo 2007	Preventivo 2008	Variazioni %	
					2007/2006	2008/2007
<b>ELETTRICITÀ'</b>						
Energia prodotta	MWh	21.921	4.929	20.000	-77,6	305,76
Energia immessa in rete	MWh	108.605	108.715	105.905	0,1	-2,58
Energia ceduta ad altre reti	MWh	104	118	120	13,5	1,69
Energia distribuita	MWh	104.145	103.622	100.560	-0,4	-2,95
Energia acquistata per il mercato vincolato	MWh	61.752	55.768	59.957	-9,7	7,5
Energia venduta al mercato vincolato	MWh	56.171	52.255	55.060	-7,0	5,36
Potenza contrattuale impegnata	KW	63.870	66.221	66.000	1,7	-0,33
<b>GAS METANO</b>						
Gas distribuito all'utenza	mc/1000	10.035,83	9.623,64	9.383,38	-5,2	-2,5
<b>CALORE</b>						
Impianti gestiti	n.	59	61	63	3,3	3,2
<b>SERVIZIO IDRICO INTEGRATO</b>						
Acqua potabile erogata	mc/1000	1.822,17	1.832,16	1.832	0,5	0
Reflui collettati in fognatura	mc/1000	1.695,69	1.708,89	1.710	0,8	0
<b>TRASPORTI</b>						
Passeggeri trasportati	n.	205.721	154.372	150.000	-24,9	-0,2
<b>PARCHEGGI</b>						
Posti auto gestiti	n.	511	511	885	0	73
<b>TERME</b>						
Prestazioni convenzionate	n.	209.062	206.214	207.000	-1,4	0,3
Prestazioni a pagamento	n.	50.542	50.601	60.000	0,1	18,57
Prestazioni M. d. S.	n.	23.496	23.386	23.500	-0,5	0,4
Curanti	n.	32.063	32.198	33.000	0,4	2,49
<b>FARMACIA</b>						
Ricette SSN trattate	n.	30914	32.615	33.000	5,5	1,18
<b>ACQUA MINERALE</b>						
Acqua minerale prodotta	Litri	240.000	192.304	170.000	-18,4	-11,6
Acqua minerale fatturata	Litri	235.000	189.222	165.000	-21,3	-12,8

**SERVIZIO ELETTRICO - ATTIVITA' DI DISTRIBUZIONE**

<b>ENERGIA TRASPORTATA, IMMESSA IN RETE E RELATIVI RICAVI</b>							
	Numero Clienti	Kw Prelevati	Energia distribuita Kwh	Ricavo Distribuzione Euro	En.Imm. in rete kwh	Perdite	
						kwh	%%
BT-Usi dom.	8.300	24.430	18.480.000	749.868	19.773.600	1.293.600	6,5%
BT-Illum.pubbl.	138	1.240	3.300.000	53.823	3.531.000	231.000	6,5%
BT-Usi diversi	2.880	21.300	23.500.000	720.818	25.145.000	1.645.000	6,5%
BT-Autoconsumi	44	450	1.500.000	26.381	1.548.000	48.000	3,1%
MT-Usi diversi	62	18.000	55.000.000	666.279	57.200.000	2.200.000	3,8%
MT-Autoconsumi	2	650	2.400.000	24.146	2.496.000	96.000	3,8%
<b>TOTALI</b>	<b>11.426</b>	<b>66.070</b>	<b>104.180.000</b>	<b>2.241.316</b>	<b>109.693.600</b>	<b>5.513.600</b>	<b>5,0%</b>

Perequazione costi trasmissione

-

Totale ricavi

**2.241.316**

<b>COSTI DI TRASPORTO</b>		
Provenienza	Kwh	Euro
Da ASSM Produzione	20.000.000	67.940
Da ENEL Distribuzione	89.693.600	351.150
<b>TOTALI</b>	<b>109.693.600</b>	<b>419.090</b>

Perequazione costi di trasm. su reti AT

**25.000**

Perequazione trasf. AT/MT

**45.000**

Perequaz. costi distrib. MT-BT

**3.500**

Perequazione misura

**30.000**

**Totale costi**

**522.590**

<b>MARGINE DI DISTRIBUZIONE</b>	<b>Euro</b>	<b>1.718.726</b>
---------------------------------	-------------	------------------

## ATTIVITA' DI VENDITA

<b>ENERGIA VENDUTA - RICAVI</b>			
	<b>Ricavi da CCA</b>		
	<b>EUR/kwh</b>	<b>Energia venduta Kwh</b>	<b>EUR</b>
Servizio della maggior tutela	0,0929	30.450.000	2.899.716
Servizio della salvaguardia	0,0900	4.487.000	403.830
Mercato libero	0,0900	8.000.000	720.000
<b>TOTALI</b>	<b>0,0937</b>	<b>42.937.000</b>	<b>4.023.546</b>

<b>COSTI DI ACQUISTO</b>			
<b>Provenienza</b>	<b>EUR/kwh</b>	<b>Kwh</b>	<b>Euro</b>
Acquirente Unico	0,0859	33.738.600	2.899.716
Enìa per salvaguardia	0,0791	4.801.090	379.830
Enìa per mercato libero	0,0794	8.560.000	680.000
<b>TOTALI</b>		<b>47.099.690</b>	<b>3.959.546</b>

<b>MARGINE DI VENDITA</b>	<b>Euro</b>	<b>64.000</b>
---------------------------	-------------	---------------

Ricavo commercializzazione	
Servizio della maggior tutela	<b>150.000</b>

**PREVISIONI GAS METANO - ANNO 2008**

**Ricavi da distribuzione**

	Metano distribuito (scaglioni di consumo) mc	Tariffa distribuzione Euro/mc	Ricavi da tariffa Euro	Ricavi da Quote fisse Euro	Totale ricavi da distribuzione
					Euro
1'	649.216	-	-	219.240	219.240
2'	2.450.000	0,085243	208.845		208.845
3'	3.800.000	0,046928	178.326		178.326
4'	1.750.000	0,033859	59.253		59.253
5'	639.612	0,018118	11.588		11.588
6'	94.556	0,007722	730		730
7'	-	0,001485	-		-
	<b>9.383.384</b>		<b>458.744</b>	<b>219.240</b>	<b>677.984</b>

Comune di **Belforte**

		anno <b>2007</b>				simulazione anno <b>2008</b>				
						<b>28%</b>				<b>26,4%</b>
mc fatturati	mc	112.900	89.300	89.300	112.900	112.900	89.300	89.300	112.900	
Tariffa media	€/mc	0,674	0,093	0,282	<b>0,971</b>	0,863	0,110	0,350	<b>1,227</b>	
<b>VOCE</b>	<b>u.m.</b>	<b>AP</b>	<b>FO</b>	<b>DE</b>	<b>SI</b>	<b>AP</b>	<b>FO</b>	<b>DE</b>	<b>SI</b>	
Ricavi da Tariffa	€	76.138	8.318	25.162	<b>109.618</b>	97.457	9.823	31.255	<b>138.535</b>	
Altri ricavi	€	5.733	0	0	<b>5.733</b>	5.733	0	0	<b>5.733</b>	
Interessi di mora	€	201	0	0	<b>201</b>	201	0	0	<b>201</b>	
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€</b>	<b>82.072</b>	<b>8.318</b>	<b>25.162</b>	<b>109.819</b>	<b>103.391</b>	<b>9.823</b>	<b>31.255</b>	<b>144.469</b>	
Personale adibito	n.	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
Costo del personale	€	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>	
Energia elettrica	€	35.009	7.569	0	<b>42.578</b>	20.000	7.569	0	<b>27.569</b>	
Acquisti/manutenzioni	€	19.971	9.353	0	<b>29.324</b>	19.971	9.353	0	<b>29.324</b>	
Costo depurazione reflui	€				<b>0</b>			25.004	<b>25.004</b>	
Passaggio risorse interne	€	23.637	0	0	<b>23.637</b>	17.728	0	0	<b>17.728</b>	
Quota Spese comuni	€	22.264	0	0	<b>22.264</b>	11.132	0	0	<b>11.132</b>	
Rate mutui (interessi)	€	5.140	18.220	0	<b>23.360</b>	4.740	17.444	0	<b>22.184</b>	
Ammortamenti	€	2.799	0	0	<b>2.799</b>	2.800	0	0	<b>2.800</b>	
Altre spese	€	0	0	0	<b>0</b>	8.220	0	0	<b>8.220</b>	
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€</b>	<b>108.820</b>	<b>35.142</b>	<b>0</b>	<b>143.962</b>	<b>84.591</b>	<b>34.366</b>	<b>25.004</b>	<b>143.961</b>	
<b>BILANCIO FINALE</b>	<b>€</b>	<b>-26.748</b>	<b>-26.824</b>	<b>25.162</b>	<b>-34.143</b>	<b>18.800</b>	<b>-24.543</b>	<b>6.251</b>	<b>508</b>	

situazione con aumento tariffe a copertura integrale costi  
 con riduzione costi depurazione reflui del  
 abbattimento risorse assm del  
 abbattimento costi comuni assm del  
 abbattimento rate mutui del  
 abbattimento costi del personale comunale del

20%
25%
50%
0%
0%

Comune di **Caldarola**

anno **2007**

	mc	157.900	89.900	89.900	157.900
mc fatturati	mc	157.900	89.900	89.900	157.900
Tariffa media	€/mc	0,479	0,094	0,284	<b>0,695</b>
<b>VOCE</b>	<b>u.m.</b>	<b>AP</b>	<b>FO</b>	<b>DE</b>	<b>SI</b>
Ricavi da Tariffa	€	75.686	8.442	25.554	<b>109.682</b>
Altri ricavi	€	5.163	0	0	<b>5.163</b>
Interessi di mora	€	280	0	0	<b>280</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€</b>	<b>81.129</b>	<b>8.442</b>	<b>25.554</b>	<b>109.962</b>
Personale adibito	n.	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Costo del personale	€	0	0	0	<b>0</b>
Energia elettrica	€	34.256	7.018	0	<b>41.274</b>
Acquisti/manutenzioni	€	13.025	8.836	0	<b>21.861</b>
Costo depurazione reflui	€				<b>0</b>
Passaggio risorse interne	€	10.534	0	0	<b>10.534</b>
Quota Spese comuni	€	24.097	0	0	<b>24.097</b>
Rate mutui (interessi)	€	11.657	22.348	0	<b>34.005</b>
Ammortamenti	€	251	0	0	<b>251</b>
Altre spese	€	0	379	0	<b>379</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€</b>	<b>93.820</b>	<b>38.581</b>	<b>0</b>	<b>132.401</b>
<b>BILANCIO FINALE</b>	<b>€</b>	<b>-12.691</b>	<b>-30.139</b>	<b>25.554</b>	<b>-22.439</b>

simulazione anno

**2008**

	21%	0,35	21,2%
	157.900	89.900	89.900
	0,580	0,110	0,350
	AP	FO	DE
	91.580	9.889	31.465
	2.000	0	0
	201	0	0
	<b>93.781</b>	<b>9.889</b>	<b>31.465</b>
	0,00	0,00	0,00
	0	0	0
	17.250	7.100	0
	13.025	8.836	0
			22.026
	10.534	0	0
	12.049	0	0
	10.459	21.234	0
	260	0	0
	12.313	0	0
	<b>75.890</b>	<b>37.170</b>	<b>22.026</b>
	<b>17.892</b>	<b>-27.281</b>	<b>9.440</b>
			<b>50</b>

situazione con aumento tariffe a copertura integrale costi

con riduzione costi depurazione reflui del

abbattimento risorse assm del

abbattimento costi comuni assm del

abbattimento rate mutui del

abbattimento costi del personale comunale del

30%
0%
50%
0%
0%

Comune di **Cessapalombo**

anno **2007**

	mc	61.400	20.300	20.300	61.400
Tariffa media	€/mc	0,291	0,094	0,284	<b>0,416</b>
<b>VOCE</b>	<b>u.m.</b>	<b>AP</b>	<b>FO</b>	<b>DE</b>	<b>SI</b>
Ricavi da Tariffa	€	17.870	1.907	5.769	<b>25.546</b>
Altri ricavi	€	180	0	0	<b>180</b>
Interessi di mora	€	137	0	0	<b>137</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€</b>	<b>18.187</b>	<b>1.907</b>	<b>5.769</b>	<b>25.683</b>
Personale adibito	n.	0,40	0,00	0,00	<b>0,40</b>
Costo del personale	€	11.853	0	0	<b>11.853</b>
Energia elettrica	€	588	-104	0	<b>484</b>
Acquisti/manutenzioni	€	1.986	2.210	0	<b>4.196</b>
Costo depurazione reflui	€				<b>0</b>
Passaggio risorse interne	€	8.354	0	0	<b>8.354</b>
Quota Spese comuni	€	5.677	0	0	<b>5.677</b>
Rate mutui (interessi)	€	0	7.010	0	<b>7.010</b>
Ammortamenti	€	291	0	0	<b>291</b>
Altre spese	€	7.146	1.194	0	<b>8.340</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€</b>	<b>35.895</b>	<b>10.310</b>	<b>0</b>	<b>46.205</b>
<b>BILANCIO FINALE</b>	<b>€</b>	<b>-17.708</b>	<b>-8.403</b>	<b>5.769</b>	<b>-20.522</b>

simulazione anno

**2008**

	30%	0,35	27,5%		
	61.400	20.300	20.300		
Tariffa media	€/mc	0,378	0,110	0,350	<b>0,530</b>
<b>VOCE</b>	<b>u.m.</b>	<b>AP</b>	<b>FO</b>	<b>DE</b>	<b>SI</b>
Ricavi da Tariffa	€	23.231	2.233	7.105	<b>32.569</b>
Altri ricavi	€	80	0	0	<b>80</b>
Interessi di mora	€	50	0	0	<b>50</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€</b>	<b>23.361</b>	<b>2.233</b>	<b>7.105</b>	<b>32.699</b>
Personale adibito	n.	0,40	0,00	0,00	<b>0,40</b>
Costo del personale	€	11.853	0	0	<b>11.853</b>
Energia elettrica	€	600	0	0	<b>600</b>
Acquisti/manutenzioni	€	1.986	2.210	0	<b>4.196</b>
Costo depurazione reflui	€			0	<b>0</b>
Passaggio risorse interne	€	4.177	0	0	<b>4.177</b>
Quota Spese comuni	€	2.839	0	0	<b>2.839</b>
Rate mutui (interessi)	€	0	0	0	<b>0</b>
Ammortamenti	€	300	0	0	<b>300</b>
Altre spese	€	7.150	1.200	0	<b>8.350</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€</b>	<b>28.905</b>	<b>3.410</b>	<b>0</b>	<b>32.315</b>
<b>BILANCIO FINALE</b>	<b>€</b>	<b>-5.544</b>	<b>-1.177</b>	<b>7.105</b>	<b>385</b>

situazione con aumento tariffe a copertura integrale costi

con riduzione costi depurazione reflui del

abbattimento risorse assm del

abbattimento costi comuni assm del

abbattimento rate mutui del

abbattimento costi del personale comunale del

100%
50%
50%
100%
0%

Comune di **Serrapetrona**

anno **2007**

	mc	58.000	34.600	34.600	58.000
Tariffa media	€/mc	0,825	0,094	0,286	<b>1,052</b>
<b>VOCE</b>	<b>u.m.</b>	<b>AP</b>	<b>FO</b>	<b>DE</b>	<b>SI</b>
Ricavi da Tariffa	€	47.846	3.269	9.897	<b>61.012</b>
Altri ricavi	€	657	0	0	<b>657</b>
Interessi di mora	€	145	0	0	<b>145</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€</b>	<b>48.648</b>	<b>3.269</b>	<b>9.897</b>	<b>61.157</b>
Personale adibito	n.	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Costo del personale	€	25.800	0	0	<b>25.800</b>
Energia elettrica	€	14.646	0	0	<b>14.646</b>
Acquisti/manutenzioni	€	5.444	8.120	0	<b>13.564</b>
Costo depurazione reflui	€				<b>0</b>
Passaggio risorse interne	€	15.808	0	0	<b>15.808</b>
Quota Spese comuni	€	13.012	0	0	<b>13.012</b>
Rate mutui (interessi)	€	824	6.196	0	<b>7.020</b>
Ammortamenti	€	483	0	0	<b>483</b>
Altre spese	€	0	837	0	<b>837</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€</b>	<b>76.017</b>	<b>15.153</b>	<b>0</b>	<b>91.170</b>
<b>BILANCIO FINALE</b>	<b>€</b>	<b>-27.369</b>	<b>-11.884</b>	<b>9.897</b>	<b>-30.013</b>

simulazione anno

**2008**

	26%	0,35	24,9%	
	58.000	34.600	34.600	58.000
Tariffa media	1,039	0,110	0,350	<b>1,314</b>
<b>VOCE</b>	<b>AP</b>	<b>FO</b>	<b>DE</b>	<b>SI</b>
Ricavi da Tariffa	60.286	3.806	12.110	<b>76.202</b>
Altri ricavi	1.000	0	0	<b>1.000</b>
Interessi di mora	200	0	0	<b>200</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>61.486</b>	<b>3.806</b>	<b>12.110</b>	<b>77.402</b>
Personale adibito	1,00	0,00	0,00	<b>1,00</b>
Costo del personale	25.800	0	0	<b>25.800</b>
Energia elettrica	15.000	0	0	<b>15.000</b>
Acquisti/manutenzioni	5.444	8.120	0	<b>13.564</b>
Costo depurazione reflui			1.211	<b>1.211</b>
Passaggio risorse interne	7.904	0	0	<b>7.904</b>
Quota Spese comuni	6.506	0	0	<b>6.506</b>
Rate mutui (interessi)	754	5.763	0	<b>6.517</b>
Ammortamenti	500	0	0	<b>500</b>
Altre spese	0	0	0	<b>0</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>61.908</b>	<b>13.883</b>	<b>1.211</b>	<b>77.002</b>
<b>BILANCIO FINALE</b>	<b>-422</b>	<b>-10.077</b>	<b>10.899</b>	<b>400</b>

situazione con aumento tariffe a copertura integrale costi

con riduzione costi depurazione reflui del

abbattimento risorse assm del

abbattimento costi comuni assm del

abbattimento rate mutui del

abbattimento costi del personale comunale del

90%
50%
50%
0%
0%

**BUDGET PREVISIONALE 2008**

28 giugno 2008

Prospetto conto economico

Pag. 40

**RIEPILOGO RISULTATI D'ESERCIZIO 2008 E COMPARAZIONE CON GLI ANNI PRECEDENTI**

GESTIONE	Bilancio	Bilancio	Preventivo
	2006	2007	2008
Elettricità Produzione	614.745	-394.410	689.732
Elettricità Distribuzione	553.763	1.002.543	109.060
Gas Metano	132.439	419.544	307.179
Calore	1.509	-23.068	-11.904
Servizio Idrico Tolentino	-357.936	-446.863	-234.562
Servizio Idrico Belforte	-20.916	-28.410	512
Servizio Idrico Caldarola	9.679	-17.276	53
Servizio Idrico Cessapalombo	-17.254	-20.342	385
Servizio Idrico Serrapetrona	-27.417	-29.356	402
Trasporti	-187.234	-191.046	-198.892
Parcheggi	22.652	58.399	104.808
Terme	-139.021	-162.528	-57.871
Farmacia	11.333	3.277	8.025
Acqua Minerale	-135.856	-159.037	-101.601
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>449.001</b>	<b>11.430</b>	<b>615.326</b>
- imposte	-424.813	-194.969	-402.379
<b>Risultato netto</b>	<b>24.188</b>	<b>-183.539</b>	<b>212.947</b>

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2007
<b>1. Ricavi:</b>	<b>14.046.918</b>	<b>15.613.133</b>	<b>15.083.621</b>	<b>17.024.990</b>	<b>1.941.369</b>
elettricit� produzione	12.533	0	0	1.750.440	1.750.440
elettricit� distribuzione	6.770.425	7.984.913	7.169.175	6.834.862	-334.313
gas metano	824.801	768.040	899.762	772.984	-126.778
gestione calore	289.394	333.033	323.486	345.000	21.514
acqua potabile	1.437.223	1.502.849	1.551.727	1.677.984	126.257
depurazione/fognatura	757.925	718.974	768.041	974.078	206.037
trasporti	519.416	536.796	524.895	528.821	3.926
parcheggi	153.748	144.544	156.448	202.400	45.952
terme	1.849.668	2.062.630	2.200.366	2.321.421	121.055
farmacia	1.243.024	1.334.055	1.365.897	1.340.000	-25.897
acqua minerale	31.995	26.968	27.530	27.000	-530
servizi generali	156.766	200.331	96.294	250.000	153.706
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>-285</b>	<b>-503</b>	<b>753</b>	<b>0</b>	<b>-753</b>
scorte iniziali di magazzino	-1.830	-1.545	-1.042	-1.830	
scorte finali di magazzino	1.545	1.042	1.795	1.830	
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>2.238.843</b>	<b>1.458.898</b>	<b>1.220.138</b>	<b>1.322.000</b>	<b>101.862</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>192.884</b>	<b>798.709</b>	<b>283.262</b>	<b>272.897</b>	<b>-10.365</b>
contributi in c/esercizio	25.305	44.720	80.272	70.000	-10.272
ricavi diversi	67.300	22.410	43.505	31.300	-12.205
infortuni, danni, penalit� e simili	24.014	28.100	33.319	27.909	-5.410
affitti attivi	4.901	8.160	10.373	10.356	-17
quota spese comuni	0	0	0	0	0
passaggio risorse interne	0	621.738	0	0	0
quota annua contributi in conto capitale	71.364	73.581	115.793	133.332	17.539
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>16.478.360</b>	<b>17.870.237</b>	<b>16.587.774</b>	<b>18.619.887</b>	<b>2.032.113</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>5.114.947</b>	<b>6.431.824</b>	<b>6.935.905</b>	<b>7.049.150</b>	<b>113.245</b>
acquisto e trasporto energia elettrica	3.060.594	3.845.452	4.699.494	4.482.136	-217.358
acquisto gas metano	254.619	246.754	240.058	260.000	19.942
materiali	1.625.785	1.714.643	1.701.515	1.814.795	113.280
energia, acqua e gas per servizi	173.949	624.975	294.838	492.219	197.381
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>3.902.109</b>	<b>4.197.570</b>	<b>3.200.927</b>	<b>3.565.113</b>	<b>364.186</b>
manutenzioni	792.023	933.690	783.699	821.803	38.104
appalti per sviluppo impianti	1.697.776	1.148.492	784.980	982.600	197.620
altri servizi industriali	1.323.149	1.505.540	1.532.321	1.670.710	138.389
passaggio risorse interne	0	516.609	0	0	0
quota spese comuni	0	0	0	0	0
spese pubblicitarie	89.161	93.239	99.927	90.000	-9.927
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>737.370</b>	<b>725.749</b>	<b>606.688</b>	<b>885.327</b>	<b>278.639</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>3.977.654</b>	<b>4.050.167</b>	<b>4.034.203</b>	<b>4.139.634</b>	<b>105.431</b>
stipendi	2.777.661	2.852.506	2.841.204	2.822.000	-19.204
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	969.073	961.965	1.003.561	1.198.000	194.439
altri oneri	52.738	53.954	54.271	51.534	-2.737
accantonamento T. F. R. di esercizio	169.900	171.359	143.459	60.500	-82.959
variazione ferie non godute a. p.	8.282	10.383	-8.292	7.600	15.892
TFR erogato nell'anno	116.030	150.854	227.042	70.494	-156.548
utilizzi dal fondo TFR	-116.030	-150.854	-227.042	-70.494	156.548
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>1.374.890</b>	<b>1.486.684</b>	<b>1.897.798</b>	<b>1.624.854</b>	<b>-272.944</b>
ammortamento	1.317.031	1.456.279	1.505.104	1.614.680	109.576
perdite su crediti	3.273	0	0	0	0
accantonamento al fondo svalutazione crediti	57.859	30.405	392.694	10.174	-382.520
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	-3.273	0	0	0	0

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2007
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>-8.652</b>	<b>-38.375</b>	<b>62.117</b>	<b>5.227</b>	<b>-56.890</b>
scorte iniziali	631.526	640.178	678.553	616.436	
scorte finali	-640.178	-678.553	-616.436	-611.209	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>81.262</b>	<b>0</b>	<b>57.544</b>	<b>0</b>	<b>-57.544</b>
accantonamento al fondo rischi	81.262	0	57.544	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>18.716</b>	<b>19.514</b>	<b>420.000</b>	<b>0</b>	<b>-420.000</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>437.396</b>	<b>349.767</b>	<b>328.451</b>	<b>342.650</b>	<b>14.199</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>15.635.692</b>	<b>17.222.900</b>	<b>17.543.633</b>	<b>17.611.955</b>	<b>68.322</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>842.668</b>	<b>647.337</b>	<b>-955.859</b>	<b>1.007.932</b>	<b>1.963.791</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>94.171</b>	<b>77.132</b>	<b>136.867</b>	<b>94.116</b>	<b>-42.751</b>
proventi da partecipazioni	59.969	27.170	77.955	62.364	-15.591
su depositi bancari	966	12.175	15.878	7.800	-8.078
interessi di mora su bollette	20.252	24.254	36.678	23.952	-12.726
altri interessi attivi	12.984	13.533	6.356	0	-6.356
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>-148.869</b>	<b>-278.701</b>	<b>-412.257</b>	<b>-513.733</b>	<b>-101.476</b>
su mutui	-115.945	-132.746	-296.726	-351.600	-54.874
su scoperto bancario	-30.558	-126.713	-114.375	-160.033	-45.658
altri interessi passivi	-2.366	-19.242	-1.156	-2.100	-944
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>-54.698</b>	<b>-201.569</b>	<b>-275.390</b>	<b>-419.617</b>	<b>-144.227</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>-699</b>	<b>-4.322</b>	<b>0</b>	<b>4.322</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>-699</b>	<b>-4.322</b>	<b>0</b>	<b>4.322</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>34.380</b>	<b>134.404</b>	<b>1.305.485</b>	<b>28.437</b>	<b>-1.277.048</b>
insussistenze del passivo	3.088	18.236	3.987	613	
utilizzo da fondo rischi	0	0	1.103.364	0	
plusvalenze	0	0	0	5.500	
sopravvenienze attive	31.292	116.168	198.134	22.324	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>-282.261</b>	<b>-130.472</b>	<b>-58.484</b>	<b>-1.426</b>	<b>57.058</b>
spese impreviste e straordinarie	-4.343	-56.075	-11.747	0	
sopravvenienze passive	-277.918	-72.306	-46.737	-1.426	
minusvalenze	0	-2.091	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>-247.881</b>	<b>3.932</b>	<b>1.247.001</b>	<b>27.011</b>	<b>-1.219.990</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>540.089</b>	<b>449.001</b>	<b>11.430</b>	<b>615.326</b>	<b>603.896</b>
<b>22. Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>-486.275</b>	<b>-424.813</b>	<b>-194.969</b>	<b>-402.379</b>	<b>-207.410</b>
di cui IRES	-228.319	-181.542	0	-137.279	
di cui IRAP	-257.956	-243.271	-194.969	-265.100	
<b>23. UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>53.814</b>	<b>24.188</b>	<b>-183.539</b>	<b>212.947</b>	<b>396.486</b>

**ELETTRICITÀ PRODUZIONE**

Preventivo

2008

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>2.011.609</b>	<b>1.861.906</b>	<b>527.879</b>	<b>1.750.440</b>	<b>1.222.561</b>
energia idroelettrica	2.011.609	1.861.906	508.511	1.717.940	
vendita certificati verdi ed energia fotovoltaica	0	0	19.368	32.500	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>416.462</b>	<b>327.152</b>	<b>223.065</b>	<b>150.000</b>	<b>-73.065</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>118.474</b>	<b>126.244</b>	<b>230.626</b>	<b>297.426</b>	<b>66.800</b>
contributi in c/esercizio	1.571	0	0	0	
quota annua contributi in c/capitale	2.789	2.789	2.789	5.900	
ricavi diversi	0	0	0	0	
infortuni, danni e simili	1.084	5.685	620	0	
quota spese comuni	0	0	0	0	
passaggio risorse interne	113.030	117.770	227.217	291.526	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>2.546.545</b>	<b>2.315.302</b>	<b>981.570</b>	<b>2.197.866</b>	<b>1.216.296</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>68.165</b>	<b>56.982</b>	<b>47.637</b>	<b>50.000</b>	<b>2.363</b>
materiali	15.741	16.759	19.086	20.000	
energia, acqua e gas per servizi	52.424	40.223	28.551	30.000	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>698.454</b>	<b>640.303</b>	<b>443.042</b>	<b>443.047</b>	<b>5</b>
manutenzioni	89.053	100.662	94.480	130.000	
appalti per sviluppo impianti	416.570	330.118	209.309	130.000	
altri servizi industriali	14.429	39.613	9.441	20.000	
passaggio risorse interne	23.163	11.240	367	0	
quota spese comuni	155.239	158.670	129.445	163.047	
pubblicità	0	0	0	0	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>400.227</b>	<b>389.680</b>	<b>314.211</b>	<b>314.211</b>	<b>0</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>375.777</b>	<b>398.577</b>	<b>371.885</b>	<b>410.600</b>	<b>38.715</b>
stipendi	256.307	272.658	249.131	260.000	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	93.366	98.163	98.953	134.000	
altri oneri	10.995	11.259	11.570	11.600	
accantonamento T. F. R. di esercizio	13.941	13.753	10.156	4.000	
variazione ferie non godute a. p.	1.168	2.744	2.075	1.000	
TFR erogato nell'anno	60.054	77.352	0	0	
utilizzi dal fondo TFR	-60.054	-77.352	0	0	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>154.212</b>	<b>163.167</b>	<b>172.816</b>	<b>181.000</b>	<b>8.184</b>
ammortamento	154.211	163.167	172.816	180.000	
perdite su crediti	0	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	1	0	0	1.000	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
scorte iniziali	0	0	0	0	
scorte finali	0	0	0	0	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>39.905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
accantonamento al fondo rischi	39.905	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

**ELETTRICITÀ PRODUZIONE**

segue Preventivo

**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>24.430</b>	<b>25.631</b>	<b>6.214</b>	<b>20.000</b>	<b>13.786</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>1.761.170</b>	<b>1.674.340</b>	<b>1.355.805</b>	<b>1.418.858</b>	<b>63.053</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>785.375</b>	<b>640.962</b>	<b>-374.235</b>	<b>779.008</b>	<b>1.153.243</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>15</b>	<b>169</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>
proventi da partecipazioni	0	0	0	0	
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su bollette	0	0	0	0	
altri interessi attivi	15	169	12	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>-23.351</b>	<b>-22.687</b>	<b>-51.604</b>	<b>-88.500</b>	<b>-36.896</b>
su mutui	-19.264	-22.687	-45.957	-58.500	
quota parte su scoperto bancario	-4.087	0	-5.647	-30.000	
altri interessi passivi	0	0		0	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>-23.336</b>	<b>-22.518</b>	<b>-51.592</b>	<b>-88.500</b>	<b>-36.908</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>3.080</b>	<b>0</b>	<b>34.403</b>	<b>0</b>	<b>-34.403</b>
insussistenze del passivo	3.080	0	91	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze attive	0	0	34.312	0	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>-119.529</b>	<b>-3.699</b>	<b>-2.986</b>	<b>-776</b>	<b>2.210</b>
spese impreviste e straordinarie	0	0	-2.000	0	
sopravvenienze passive	-119.529	-3.699	-986	-776	
minusvalenze straordinarie	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>-116.449</b>	<b>-3.699</b>	<b>31.417</b>	<b>-776</b>	<b>-32.193</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>645.590</b>	<b>614.745</b>	<b>-394.410</b>	<b>689.732</b>	<b>1.084.142</b>

**ELETTRICITÀ DISTRIBUZIONE**

Preventivo

2008

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>7.083.399</b>	<b>7.984.913</b>	<b>7.546.402</b>	<b>6.834.862</b>	<b>-711.540</b>
distribuzione energia elettrica	2.412.345	2.452.500	2.443.782	2.241.316	202.466
vendita energia elettrica	4.343.000	5.092.560	4.722.137	4.173.546	548.591
contributi allaccio	181.421	220.400	223.616	220.000	
vend.materiali e manodopera e man. lampade votive	146.633	219.453	156.867	200.000	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>741.099</b>	<b>460.957</b>	<b>467.948</b>	<b>300.000</b>	<b>-167.948</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>58.663</b>	<b>38.692</b>	<b>37.187</b>	<b>11.967</b>	<b>-25.220</b>
contributi in conto esercizio	0	0	0	0	
quota annua contributi in c/capitale	830	1.967	2.360	1.967	
ricavi diversi	8.966	11.032	15.911	5.000	
infortuni, danni, penalità e simili	9.542	12.973	6.055	5.000	
interessi attivi di mora su bollette	0	0	0	0	
passaggio risorse interne	39.325	12.720	12.861	0	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>7.883.161</b>	<b>8.484.562</b>	<b>8.051.537</b>	<b>7.146.829</b>	<b>-904.708</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>5.379.250</b>	<b>6.044.124</b>	<b>5.458.341</b>	<b>4.862.136</b>	<b>-596.205</b>
acquisto energia elettrica	4.392.570	5.086.628	4.658.875	3.959.546	699.329
trasporto energia elettrica	667.100	620.730	568.498	522.590	45.908
materiali	319.580	336.766	230.968	380.000	
energia, acqua e gas per servizi	0	0	0	0	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>1.231.081</b>	<b>1.141.110</b>	<b>1.141.947</b>	<b>972.033</b>	<b>-169.914</b>
manutenzioni	71.711	114.502	70.296	90.000	
appalti per sviluppo impianti	440.932	250.480	206.364	140.000	
altri servizi industriali	30.854	48.770	49.145	50.000	
passaggio risorse interne	13.852	15.189	48.773	61.590	
quota spese comuni	673.732	712.169	767.369	630.443	
pubblicità	0	0	0	0	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>3.496</b>	<b>4.686</b>	<b>4.870</b>	<b>284.700</b>	<b>279.830</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>359.061</b>	<b>371.920</b>	<b>352.446</b>	<b>391.000</b>	<b>38.554</b>
stipendi	239.545	253.516	239.819	259.000	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	91.316	92.881	91.678	116.000	
altri oneri	10.927	11.943	10.785	11.000	
accantonamento T. F. R. di esercizio	14.489	15.165	11.456	5.000	
variazione ferie non godute a. p.	2.784	-1.585	-1.292	0	
TFR erogato nell'anno	0	0	0	0	
utilizzi dal fondo TFR	0	0	0	0	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>332.365</b>	<b>340.463</b>	<b>519.908</b>	<b>335.000</b>	<b>-184.908</b>
ammortamento	293.076	321.767	319.751	335.000	
perdite su crediti	2.072	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	39.289	18.696	200.157	0	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	-2.072	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>267</b>	<b>-44.082</b>	<b>79.415</b>	<b>0</b>	<b>-79.415</b>
scorte iniziali	346.033	345.766	389.848	310.433	
scorte finali	-345.766	-389.848	-310.433	-310.433	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>26.073</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>
accantonamento al fondo rischi	26.073	0	30.000	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>420.000</b>	<b>0</b>	<b>-420.000</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>130.329</b>	<b>77.933</b>	<b>79.273</b>	<b>75.000</b>	<b>-4.273</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>7.461.922</b>	<b>7.936.154</b>	<b>8.086.200</b>	<b>6.919.869</b>	<b>-1.166.331</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>421.239</b>	<b>548.408</b>	<b>-34.663</b>	<b>226.960</b>	<b>261.623</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>27.039</b>	<b>30.615</b>	<b>36.317</b>	<b>20.000</b>	<b>-16.317</b>
proventi da partecipazioni	0	0	0	0	
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su bollette	15.458	19.054	30.593	20.000	
altri interessi attivi	11.581	11.561	5.724	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>-36.081</b>	<b>-56.791</b>	<b>-103.390</b>	<b>-137.900</b>	<b>-34.510</b>
su mutui	-34.750	-40.924	-90.925	-105.900	
quota parte su scoperto bancario	0	0	-11.680	-30.000	
altri interessi passivi	-1.331	-15.867	-785	-2.000	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>-9.042</b>	<b>-26.176</b>	<b>-67.073</b>	<b>-117.900</b>	<b>-50.827</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>1.173</b>	<b>88.828</b>	<b>1.110.908</b>	<b>0</b>	<b>-1.110.908</b>
insussistenze del passivo	0	12.987	418	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	1.098.420	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze attive	1.173	75.841	12.070	0	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>-41.469</b>	<b>-57.297</b>	<b>-6.629</b>	<b>0</b>	<b>6.629</b>
spese impreviste e straordinarie	-2.166	-4.243	-5.056	0	
sopravvenienze passive	-39.303	-53.054	-1.573	0	
minusvalenze straordinarie	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>-40.296</b>	<b>31.531</b>	<b>1.104.279</b>	<b>0</b>	<b>-1.104.279</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>371.901</b>	<b>553.763</b>	<b>1.002.543</b>	<b>109.060</b>	<b>-893.483</b>

**GAS METANO**

Preventivo

2008

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>824.801</b>	<b>768.040</b>	<b>899.762</b>	<b>772.984</b>	<b>-126.778</b>
distribuzione gas metano	771.352	685.901	687.166	677.984	
contributi allacciamento	43.714	66.067	190.407	85.000	
vendita materiali e prestazioni	9.735	16.072	22.189	10.000	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>193.194</b>	<b>224.038</b>	<b>122.192</b>	<b>200.000</b>	<b>77.808</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>4.874</b>	<b>2.855</b>	<b>1.149</b>	<b>100</b>	<b>-1.049</b>
ricavi diversi	3	15	756	0	
infortuni, danni, penalità e simili	3.846	43	0	100	
interessi attivi di mora su bollette	0	0	0	0	
passaggio risorse interne	1.025	2.797	393	0	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>1.022.869</b>	<b>994.933</b>	<b>1.023.103</b>	<b>973.084</b>	<b>-50.019</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>31.266</b>	<b>34.795</b>	<b>37.377</b>	<b>35.200</b>	<b>-2.177</b>
materiali	29.922	33.866	31.873	32.000	
energia, acqua e gas per servizi	1.344	929	5.504	3.200	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>605.773</b>	<b>661.525</b>	<b>335.438</b>	<b>370.469</b>	<b>35.031</b>
manutenzioni	24.609	39.582	35.007	35.000	
appalti per sviluppo impianti	133.210	167.274	67.971	110.000	
altri servizi industriali	17.493	26.105	21.696	22.000	
passaggio risorse interne	175.345	180.489	25.297	32.848	
quota spese comuni	255.116	248.075	185.467	170.621	
pubblicità	0	0	0	0	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>5.884</b>	<b>2.155</b>	<b>2.053</b>	<b>3.000</b>	<b>947</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109.598</b>	<b>117.600</b>	<b>8.002</b>
stipendi	0	0	75.212	78.960	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	0	0	30.180	34.160	
altri oneri	0	0	1.611	2.800	
accantonamento T. F. R. di esercizio	0	0	2.554	1.400	
variazione ferie non godute a. p.	0	0	41	280	
TFR erogato nell'anno	0	0	0	0	
utilizzi dal fondo TFR	0	0	0	0	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>133.967</b>	<b>143.127</b>	<b>139.339</b>	<b>146.000</b>	<b>6.661</b>
ammortamento	131.311	141.562	139.031	145.000	
perdite su crediti	1.044	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	2.656	1.565	308	1.000	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	-1.044	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>3.236</b>	<b>2.469</b>	<b>763</b>	<b>0</b>	<b>-763</b>
scorte iniziali	36.598	33.362	30.893	30.130	
scorte finali	-33.362	-30.893	-30.130	-30.130	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
accantonamento al fondo rischi	0	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>25.318</b>	<b>23.186</b>	<b>22.418</b>	<b>23.000</b>	<b>582</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>805.444</b>	<b>867.257</b>	<b>646.986</b>	<b>695.269</b>	<b>48.283</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>217.425</b>	<b>127.676</b>	<b>376.117</b>	<b>277.815</b>	<b>-98.302</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>60.011</b>	<b>29.270</b>	<b>77.964</b>	<b>62.664</b>	<b>-15.300</b>
proventi da partecipazioni	59.969	27.170	77.955	62.364	
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su bollette	42	1.523	9	300	
altri interessi attivi	0	577	0	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>-18.480</b>	<b>-17.870</b>	<b>-30.731</b>	<b>-33.300</b>	<b>-2.569</b>
su mutui	-18.480	-17.870	-30.731	-33.300	
quota parte su scoperto bancario	0	0	0	0	
altri interessi passivi	0	0	0	0	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>41.531</b>	<b>11.400</b>	<b>47.233</b>	<b>29.364</b>	<b>-17.869</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>29.015</b>	<b>0</b>	<b>2.766</b>	<b>0</b>	<b>-2.766</b>
insussistenze del passivo	0	0	2.766	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze attive	29.015	0	0	0	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>-3.368</b>	<b>-6.637</b>	<b>-6.569</b>	<b>0</b>	<b>6.569</b>
spese impreviste e straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze passive	-3.368	-6.637	-6.569	0	
minusvalenze	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>25.647</b>	<b>-6.637</b>	<b>-3.803</b>	<b>0</b>	<b>3.803</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>284.603</b>	<b>132.439</b>	<b>419.547</b>	<b>307.179</b>	<b>-112.368</b>

**Gestione CALORE**
**Preventivo**
**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>309.023</b>	<b>333.033</b>	<b>349.306</b>	<b>371.000</b>	<b>21.694</b>
corrispettivi servizio al Comune	289.393	307.603	323.486	345.000	
corrispettivi servizi interni	19.630	25.430	25.820	26.000	
vendita materiali e prestazioni	0	0	0	0	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>57.268</b>	<b>27.975</b>	<b>12.658</b>	<b>15.000</b>	<b>2.342</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ricavi diversi	0	0	0	0	
infortuni, danni, penalità e simili	0	0	0	0	
interessi attivi di mora su bollette	0	0	0	0	
passaggio risorse interne	0	0	0	0	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>366.291</b>	<b>361.008</b>	<b>361.964</b>	<b>386.000</b>	<b>24.036</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>261.976</b>	<b>252.083</b>	<b>245.370</b>	<b>265.000</b>	<b>19.630</b>
acquisto gas metano	254.619	246.754	240.058	260.000	
materiali	7.357	5.329	5.312	5.000	
energia, acqua e gas per servizi	0	0	0	0	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>100.416</b>	<b>92.650</b>	<b>67.769</b>	<b>60.596</b>	<b>-7.173</b>
manutenzioni	4.719	9.296	4.622	7.000	
appalti per sviluppo impianti	42.999	27.975	11.467	13.000	
altri servizi industriali	8.283	6.471	6.179	6.500	
passaggio risorse interne	34.038	36.070	7.733	0	
quota spese comuni	10.377	12.838	37.768	34.096	
pubblicità	0	0	0	0	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57.706</b>	<b>58.800</b>	<b>1.094</b>
stipendi	0	0	39.601	39.480	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	0	0	15.890	17.080	
altri oneri	0	0	848	1.400	
accantonamento T. F. R. di esercizio	0	0	1.345	700	
variazione ferie non godute a. p.	0	0	22	140	
TFR erogato nell'anno	0	0	0	0	
utilizzi dal fondo TFR	0	0	0	0	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>3.279</b>	<b>6.649</b>	<b>5.984</b>	<b>7.000</b>	<b>1.016</b>
ammortamento	2.305	5.348	5.984	6.000	
perdite su crediti	0	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	974	1.301	0	1.000	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>-1.405</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
scorte iniziali	0	1.404	1.339	1.339	
scorte finali	-1.405	-1.339	-1.339	-1.339	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
accantonamento al fondo rischi	0	0	0	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

**CALORE**

segue Preventivo

**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>290</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>-17</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>364.556</b>	<b>351.447</b>	<b>376.846</b>	<b>391.396</b>	<b>14.550</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>1.735</b>	<b>9.561</b>	<b>-14.882</b>	<b>-5.396</b>	<b>9.486</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
proventi da partecipazioni	0	0	0	0	
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su bollette	0	0	0	0	
altri interessi attivi	0	0	0	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>-914</b>	<b>-6.177</b>	<b>-8.186</b>	<b>-6.508</b>	<b>1.678</b>
su mutui	0	0	-1.504	-2.100	
quota parte su scoperto bancario	-914	-6.177	-6.682	-4.408	
altri interessi passivi	0	0	0	0	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>-914</b>	<b>-6.177</b>	<b>-8.186</b>	<b>-6.508</b>	<b>1.678</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
insussistenze del passivo	0	0	0	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze attive	0	0	0	0	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>0</b>	<b>-1.875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
spese impreviste e straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze passive	0	-1.875	0	0	
minusvalenze	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>0</b>	<b>-1.875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>821</b>	<b>1.509</b>	<b>-23.068</b>	<b>-11.904</b>	<b>11.164</b>

**Servizio Idrico Integrato Tolentino**
**Preventivo**
**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>1.908.985</b>	<b>1.888.877</b>	<b>2.002.331</b>	<b>2.263.009</b>	<b>260.678</b>
ricavi Servizio Idrico integrato utenze acquedotto	1.584.058	1.607.241	1.686.636	1.940.029	
ricavi Servizio Idrico integrato utenze industriali	256.941	193.778	219.502	239.980	
conferimenti diretti da Terzi	25.233	32.110	28.155	28.000	
contributi allacciamento	29.411	42.802	46.327	43.000	
vendita materiali e prestazioni	13.342	12.946	21.711	12.000	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>728.909</b>	<b>403.921</b>	<b>374.100</b>	<b>657.000</b>	<b>282.900</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>340.680</b>	<b>345.670</b>	<b>110.078</b>	<b>77.152</b>	<b>-32.926</b>
contributi in conto esercizio	7.708	5.556	5.776	6.356	
ricavi diversi	823	387	741	1.000	
infortuni, danni, penalità e simili	8.061	7.168	6.659	5.000	
interessi attivi di mora su bollette	0	0	0	0	
quota spese comuni	0	0	0	0	
passaggio risorse interne	324.088	332.559	96.902	64.796	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>2.978.574</b>	<b>2.638.468</b>	<b>2.486.509</b>	<b>2.997.161</b>	<b>510.652</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>494.783</b>	<b>589.261</b>	<b>671.064</b>	<b>538.500</b>	<b>-132.564</b>
materiali	170.000	165.074	201.047	195.000	
energia elettrica per sollevamento	324.783	424.187	470.017	343.500	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>1.695.101</b>	<b>1.318.317</b>	<b>1.305.573</b>	<b>1.703.052</b>	<b>397.479</b>
manutenzioni	239.816	277.119	271.945	260.000	
appalti per sviluppo impianti	704.196	350.560	294.639	589.600	
altri servizi industriali	156.473	133.342	152.964	218.636	
passaggio risorse interne	170.081	136.505	162.978	204.288	
quota spese comuni	424.535	420.791	423.047	430.528	
pubblicità	0	0	0	0	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>23.070</b>	<b>23.370</b>	<b>19.567</b>	<b>22.000</b>	<b>2.433</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>519.689</b>	<b>532.885</b>	<b>367.363</b>	<b>399.634</b>	<b>32.271</b>
stipendi	356.846	369.947	254.769	269.560	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	135.744	136.619	98.164	118.760	
altri oneri	8.922	8.061	6.370	6.234	
accantonamento T. F. R. di esercizio	16.583	17.568	8.454	4.400	
variazione ferie non godute a. p.	1.594	690	-394	680	
TFR erogato nell'anno	204	0	0	0	
utilizzi dal fondo TFR	-204	0	0	0	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>368.379</b>	<b>403.198</b>	<b>481.361</b>	<b>455.644</b>	<b>-25.717</b>
ammortamento	357.899	398.838	413.740	451.270	
perdite su crediti	157	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	10.480	4.360	67.621	4.374	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	-157	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>12.609</b>	<b>8.954</b>	<b>-199</b>	<b>0</b>	<b>199</b>
scorte iniziali	89.279	76.670	67.716	67.915	
scorte finali	-76.670	-67.716	-67.915	-67.915	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>15.284</b>	<b>0</b>	<b>12.488</b>	<b>0</b>	<b>-12.488</b>
accantonamento al fondo rischi	15.284	0	7.544	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	4.944	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

**Servizio Idrico Integrato Tolentino**

segue Preventivo

**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>28.359</b>	<b>12.487</b>	<b>12.192</b>	<b>13.500</b>	<b>1.308</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>3.157.274</b>	<b>2.888.472</b>	<b>2.869.409</b>	<b>3.132.330</b>	<b>262.921</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>-178.700</b>	<b>-250.004</b>	<b>-382.900</b>	<b>-135.169</b>	<b>247.731</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>4.123</b>	<b>3.048</b>	<b>5.604</b>	<b>5.500</b>	<b>-104</b>
proventi da partecipazioni	0	0	0	0	
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su bollette	3.925	2.870	5.400	5.500	
altri interessi attivi	198	178	204	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>-41.278</b>	<b>-98.447</b>	<b>-131.954</b>	<b>-152.217</b>	<b>-20.263</b>
su mutui	-28.952	-34.191	-90.314	-108.600	
quota parte su scoperto bancario	-12.220	-60.983	-41.514	-43.517	
altri interessi passivi	-106	-3.273	-126	-100	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>-37.155</b>	<b>-95.399</b>	<b>-126.350</b>	<b>-146.717</b>	<b>-20.367</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.638</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>1.023</b>	<b>117</b>	<b>86.482</b>	<b>12.124</b>	<b>-74.358</b>
insussistenze del passivo	0	0	223	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze attive	1.023	117	86.259	12.124	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>-6.853</b>	<b>-12.877</b>	<b>-42.038</b>	<b>-600</b>	<b>41.438</b>
spese impreviste e straordinarie	-477	-10.171	-4.556	0	
sopravvenienze passive	-6.376	-2.706	-37.482	-600	
minusvalenze	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>-5.830</b>	<b>-12.760</b>	<b>44.444</b>	<b>11.524</b>	<b>-32.920</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-221.685</b>	<b>-358.163</b>	<b>-464.806</b>	<b>-270.362</b>	<b>194.444</b>

**Servizio Idrico Integrato Belforte del Chienti**
**Preventivo**
**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>96.872</b>	<b>104.391</b>	<b>115.351</b>	<b>144.268</b>	<b>28.917</b>
ricavi Servizio Idrico integrato utenze acquedotto	89.216	95.716	109.618	138.535	
ricavi Servizio Idrico integrato utenze industriali	0	0	0	0	
contributi allacciamento	6.456	6.740	5.216	5.733	
vendita materiali e prestazioni	1.200	1.935	517	0	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>12.373</b>	<b>7.268</b>	<b>13.705</b>	<b>0</b>	<b>-13.705</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>0</b>	<b>172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
contributi in conto esercizio	0	0	0	0	
ricavi diversi	0	50	0	0	
infortuni, danni, penalità e simili	0	122	0	0	
passaggio risorse interne	0	0	0	0	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>109.245</b>	<b>111.831</b>	<b>129.056</b>	<b>144.268</b>	<b>15.212</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>35.805</b>	<b>43.403</b>	<b>49.227</b>	<b>34.218</b>	<b>-15.009</b>
materiali	2.108	2.024	6.649	6.649	
energia elettrica per sollevamento	33.697	41.379	42.578	27.569	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>70.963</b>	<b>63.963</b>	<b>82.281</b>	<b>84.755</b>	<b>2.474</b>
manutenzioni	38.357	23.005	22.675	22.675	
appalti per sviluppo impianti	12.373	9.616	13.705	0	
altri servizi industriali	0	0	0	8.220	
passaggio risorse interne	19.131	30.048	23.637	17.728	
quota spese comuni	1.102	1.294	22.264	11.128	
costo depurazione reflui	0	0	0	25.004	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>24.625</b>	<b>23.830</b>	<b>23.360</b>	<b>22.184</b>	<b>-1.176</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
stipendi	0	0	0	0	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	0	0	0	0	
altri oneri	0	0	0	0	
accantonamento T. F. R. di esercizio	0	0	0	0	
variazione ferie non godute a. p.	0	0	0	0	
TFR erogato nell'anno	0	0	0	0	
utilizzi dal fondo TFR	0	0	0	0	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>1.557</b>	<b>1.739</b>	<b>2.799</b>	<b>2.800</b>	<b>1</b>
ammortamento	1.557	1.739	2.799	2.800	
perdite su crediti	0	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
scorte iniziali	0	0	0	0	
scorte finali	0	0	0	0	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
accantonamento al fondo rischi	0	0	0	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

**Servizio Idrico Integrato Belforte del Chienti**

segue Preventivo

**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>132.950</b>	<b>132.986</b>	<b>157.667</b>	<b>143.957</b>	<b>-13.710</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>-23.705</b>	<b>-21.155</b>	<b>-28.611</b>	<b>311</b>	<b>28.922</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>77</b>	<b>239</b>	<b>201</b>	<b>201</b>	<b>-38</b>
proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
su depositi bancari	0	0	0	0	0
interessi di mora su bollette	77	239	201	201	-38
altri interessi attivi	0	0	0	0	0
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
su mutui	0	0	0	0	0
quota parte su scoperto bancario	0	0	0	0	0
altri interessi passivi	0	0	0	0	0
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>77</b>	<b>239</b>	<b>201</b>	<b>201</b>	<b>-38</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
insussistenze del passivo	0	0	0	0	0
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	0
sopravvenienze attive	0	0	0	0	0
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
spese impreviste e straordinarie	-1.500	0	0	0	0
sopravvenienze passive	0	0	0	0	0
minusvalenze	0	0	0	0	0
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-25.128</b>	<b>-20.916</b>	<b>-28.410</b>	<b>512</b>	<b>28.884</b>

**Servizio Idrico Integrato Caldarola**
**Preventivo**
**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>106.436</b>	<b>113.836</b>	<b>114.845</b>	<b>134.934</b>	<b>20.089</b>
ricavi Servizio Idrico integrato utenze acquedotto	103.932	111.404	109.682	132.934	
ricavi Servizio Idrico integrato utenze industriali	0	0	0	0	
contributi allacciamento	1.937	2.221	4.235	2.000	
vendita materiali e prestazioni	567	211	928	0	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>3.398</b>	<b>3.202</b>	<b>1.867</b>	<b>0</b>	<b>-1.867</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
contributi in conto esercizio	0	0	0	0	
ricavi diversi	0	0	0	0	
infortuni, danni, penalità e simili	0	0	0	0	
passaggio risorse interne	0	0	0	0	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>109.834</b>	<b>117.038</b>	<b>116.712</b>	<b>134.934</b>	<b>18.222</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>18.015</b>	<b>27.477</b>	<b>41.709</b>	<b>24.785</b>	<b>-16.924</b>
materiali	36	200	435	435	
energia elettrica per sollevamento	17.979	27.277	41.274	24.350	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>44.482</b>	<b>43.882</b>	<b>57.924</b>	<b>78.344</b>	<b>20.420</b>
manutenzioni	26.423	21.795	21.426	21.426	
appalti per sviluppo impianti	3.398	5.977	1.867	0	
altri servizi industriali	0	1.461	0	12.313	
passaggio risorse interne	12.418	12.754	10.534	10.534	
quota spese comuni	2.243	1.895	24.097	12.045	
costo depurazione reflui	0	0	0	22.026	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>37.699</b>	<b>36.007</b>	<b>34.384</b>	<b>31.693</b>	<b>-2.691</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
stipendi	0	0	0	0	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	0	0	0	0	
altri oneri	0	0	0	0	
accantonamento T. F. R. di esercizio	0	0	0	0	
variazione ferie non godute a. p.	0	0	0	0	
TFR erogato nell'anno	0	0	0	0	
utilizzi dal fondo TFR	0	0	0	0	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>124</b>	<b>204</b>	<b>204</b>	<b>260</b>	<b>56</b>
ammortamento	124	204	251	260	
perdite su crediti	0	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
scorte iniziali	0	0	0	0	
scorte finali	0	0	0	0	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
accantonamento al fondo rischi	0	0	0	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

**Servizio Idrico Integrato Caldarola**

segue Preventivo

**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>100.320</b>	<b>107.570</b>	<b>134.221</b>	<b>135.082</b>	<b>861</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>9.514</b>	<b>9.468</b>	<b>-17.509</b>	<b>-148</b>	<b>17.361</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>250</b>	<b>211</b>	<b>280</b>	<b>201</b>	<b>-79</b>
proventi da partecipazioni	0	0	0	0	
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su bollette	250	211	280	201	
altri interessi attivi	0	0	0	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
su mutui	0	0	0	0	
quota parte su scoperto bancario	0	0	0	0	
altri interessi passivi	0	0	0	0	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>250</b>	<b>211</b>	<b>280</b>	<b>201</b>	<b>-79</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
insussistenze del passivo	0	0	0	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze attive	0	0	0	0	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
spese impreviste e straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze passive	0	0	0	0	
minusvalenze	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>9.764</b>	<b>9.679</b>	<b>-17.229</b>	<b>53</b>	<b>17.282</b>

**Servizio Idrico Integrato Cessapalombo**

Preventivo

2008

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>25.293</b>	<b>25.365</b>	<b>25.572</b>	<b>32.649</b>	<b>7.077</b>
ricavi Servizio Idrico integrato utenze acquedotto	25.138	25.267	25.546	32.569	
ricavi Servizio Idrico integrato utenze industriali	0	0	0	0	
contributi allacciamento	155	77	26	80	
vendita materiali e prestazioni	0	21	0	0	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>1.180</b>	<b>2.176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154</b>	<b>0</b>	<b>-154</b>
contributi in conto esercizio	0	0	0	0	
ricavi diversi	0	0	0	0	
infortuni, danni, penalità e simili	0	0	154	0	
passaggio risorse interne	0	0	0	0	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>26.473</b>	<b>27.541</b>	<b>25.726</b>	<b>32.649</b>	<b>6.923</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>658</b>	<b>1.101</b>	<b>594</b>	<b>710</b>	<b>116</b>
materiali	7	625	110	110	
energia elettrica per sollevamento	651	476	484	600	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>20.029</b>	<b>36.241</b>	<b>31.164</b>	<b>24.154</b>	<b>-7.010</b>
manutenzioni	16.770	27.978	15.939	15.939	
appalti per sviluppo impianti	496	3.588	0	0	
altri servizi industriali	0	0	1.194	1.200	
passaggio risorse interne	1.941	3.979	8.354	4.177	
quota spese comuni	822	696	5.677	2.838	
costo depurazione reflui	0	0	0	0	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>8.371</b>	<b>7.351</b>	<b>7.010</b>	<b>0</b>	<b>-7.010</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
stipendi	0	0	0	0	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	0	0	0	0	
altri oneri	0	0	0	0	
accantonamento T. F. R. di esercizio	0	0	0	0	
variazione ferie non godute a. p.	0	0	0	0	
TFR erogato nell'anno	0	0	0	0	
utilizzi dal fondo TFR	0	0	0	0	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>91</b>	<b>146</b>	<b>291</b>	<b>300</b>	<b>9</b>
ammortamento	91	146	291	300	
perdite su crediti	0	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
scorte iniziali	0	0	0	0	
scorte finali	0	0	0	0	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
accantonamento al fondo rischi	0	0	0	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

**Servizio Idrico Integrato Cessapalombo**

segue Preventivo

**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>6.874</b>	<b>0</b>	<b>7.146</b>	<b>7.150</b>	<b>7.150</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>36.023</b>	<b>44.839</b>	<b>46.205</b>	<b>32.314</b>	<b>-6.745</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>-9.550</b>	<b>-17.298</b>	<b>-20.479</b>	<b>335</b>	<b>13.668</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>61</b>	<b>44</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
proventi da partecipazioni	0	0	0	0	
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su bollette	61	44	50	50	
altri interessi attivi	0	0	0	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
su mutui	0	0	0	0	
quota parte su scoperto bancario	0	0	0	0	
altri interessi passivi	0	0	0	0	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>61</b>	<b>44</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>0</b>	<b>-87</b>
insussistenze del passivo	0	0	87	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze attive	0	0	0	0	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
spese impreviste e straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze passive	0	0	0	0	
minusvalenze	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>0</b>	<b>-87</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-9.489</b>	<b>-17.254</b>	<b>-20.342</b>	<b>385</b>	<b>13.581</b>

**Servizio Idrico Integrato Serrapetrona**

Preventivo

2008

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>56.651</b>	<b>59.150</b>	<b>61.669</b>	<b>77.202</b>	<b>15.533</b>
ricavi Servizio Idrico integrato utenze acquedotto	55.377	58.963	61.012	76.202	
ricavi Servizio Idrico integrato utenze industriali	0	0	0	0	
contributi allacciamento	1.042	141	657	1.000	
vendita materiali e prestazioni	232	46	0	0	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>5.761</b>	<b>2.209</b>	<b>4.603</b>	<b>0</b>	<b>-4.603</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>0</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
contributi in conto esercizio	0	0	0	0	
ricavi diversi	0	0	0	0	
infortuni, danni, penalità e simili	0	161	0	0	
passaggio risorse interne	0	0	0	0	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>62.412</b>	<b>61.520</b>	<b>66.272</b>	<b>77.202</b>	<b>10.930</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>17.198</b>	<b>24.266</b>	<b>14.747</b>	<b>15.101</b>	<b>354</b>
materiali	637	488	101	101	
energia elettrica per sollevamento	16.561	23.778	14.646	15.000	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>47.081</b>	<b>57.060</b>	<b>73.523</b>	<b>54.882</b>	<b>-18.641</b>
manutenzioni	30.326	37.261	39.263	39.263	
appalti per sviluppo impianti	5.047	2.904	4.603	0	
altri servizi industriali	0	400	837	0	
passaggio risorse interne	10.468	15.427	15.808	7.904	
quota spese comuni	1.240	1.068	13.012	6.504	
costo depurazione reflui	0	0	0	1.211	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>7.939</b>	<b>7.494</b>	<b>7.020</b>	<b>6.517</b>	<b>-503</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
stipendi	0	0	0	0	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	0	0	0	0	
altri oneri	0	0	0	0	
accantonamento T. F. R. di esercizio	0	0	0	0	
variazione ferie non godute a. p.	0	0	0	0	
TFR erogato nell'anno	0	0	0	0	
utilizzi dal fondo TFR	0	0	0	0	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>206</b>	<b>262</b>	<b>483</b>	<b>500</b>	<b>17</b>
ammortamento	206	262	483	500	
perdite su crediti	0	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
scorte iniziali	0	0	0	0	
scorte finali	0	0	0	0	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
accantonamento al fondo rischi	0	0	0	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

**Servizio Idrico Integrato Serrapetrona**

segue Preventivo

**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>72.424</b>	<b>89.082</b>	<b>95.773</b>	<b>77.000</b>	<b>-18.773</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>-10.012</b>	<b>-27.562</b>	<b>-29.501</b>	<b>202</b>	<b>29.703</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>304</b>	<b>145</b>	<b>145</b>	<b>200</b>	<b>55</b>
proventi da partecipazioni	0	0	0	0	
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su bollette	304	145	145	200	
altri interessi attivi	0	0	0	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
su mutui	0	0	0	0	
quota parte su scoperto bancario	0	0	0	0	
altri interessi passivi	0	0	0	0	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>304</b>	<b>145</b>	<b>145</b>	<b>200</b>	<b>55</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
insussistenze del passivo	0	0	0	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze attive	0	0	0	0	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
spese impreviste e straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze passive	0	0	0	0	
minusvalenze	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-9.708</b>	<b>-27.417</b>	<b>-29.356</b>	<b>402</b>	<b>29.758</b>

**TRASPORTI**

Preventivo

2008

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>519.416</b>	<b>536.796</b>	<b>524.895</b>	<b>528.821</b>	<b>3.926</b>
biglietti	20.412	22.274	22.397	22.000	
abbonamenti	46.405	40.502	41.435	40.000	
trasporti c/terzi	15.359	29.561	12.242	18.000	
corrispettivo servizio trasporti	437.240	444.459	448.821	448.821	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>93.215</b>	<b>118.297</b>	<b>201.790</b>	<b>180.587</b>	<b>-21.203</b>
contributi in c/esercizio	21.582	44.720	70.822	70.000	
quota annua contributi in conto capitale	61.491	59.911	87.129	77.678	
ricavi diversi	4.371	3.262	16.748	15.200	
infortuni, danni e simili	1.439	1.948	19.599	17.709	
passaggio risorse interne	4.332	8.456	7.492	0	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>612.631</b>	<b>655.093</b>	<b>726.685</b>	<b>709.408</b>	<b>-17.277</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>77.264</b>	<b>81.523</b>	<b>81.163</b>	<b>89.000</b>	<b>7.837</b>
materiali	74.961	79.077	77.930	86.500	
energia, acqua e gas per servizi	2.303	2.446	3.233	2.500	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>225.063</b>	<b>188.233</b>	<b>207.465</b>	<b>196.809</b>	<b>-10.656</b>
manutenzioni	83.083	61.337	60.717	58.000	
appalti per sviluppo impianti	0	0	0	0	
altri servizi industriali	46.728	26.480	38.639	37.000	
passaggio risorse interne	679	812	27	0	
quota spese comuni	94.573	99.604	108.082	101.809	
pubblicità	0	0		0	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>39.100</b>	<b>39.635</b>	<b>39.743</b>	<b>6.757</b>	<b>-32.986</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>436.207</b>	<b>420.493</b>	<b>447.048</b>	<b>432.000</b>	<b>-15.048</b>
stipendi	313.118	302.955	321.301	318.000	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	98.803	93.082	106.175	109.000	
altri oneri	0	0	0	0	
accantonamento T. F. R. di esercizio	25.182	22.773	19.692	4.000	
variazione ferie non godute a. p.	-896	1.683	-120	1.000	
TFR erogato nell'anno	8.693	56.614	0	2.000	
utilizzi dal fondo TFR	-8.693	-56.614	0	-2.000	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>120.998</b>	<b>122.861</b>	<b>155.116</b>	<b>166.000</b>	<b>10.884</b>
ammortamento	119.206	120.566	155.116	165.000	
perdite su crediti	0	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	1.792	2.295	0	1.000	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>2.216</b>	<b>-2.376</b>	<b>1.144</b>	<b>5.227</b>	<b>4.083</b>
scorte iniziali	6.211	3.995	6.371	5.227	
scorte finali	-3.995	-6.371	-5.227	0	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
accantonamento al fondo rischi	0	0	0	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

**TRASPORTI**

segue Preventivo

**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>6.963</b>	<b>9.499</b>	<b>8.240</b>	<b>8.000</b>	<b>-240</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>907.811</b>	<b>859.868</b>	<b>939.919</b>	<b>903.793</b>	<b>-36.126</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>-295.180</b>	<b>-204.775</b>	<b>-213.234</b>	<b>-194.385</b>	<b>18.849</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>379</b>	<b>348</b>	<b>235</b>	<b>0</b>	<b>-235</b>
proventi da partecipazioni	0	0	0	0	
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su bollette	0	0	0	0	
altri interessi attivi	379	348	235	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>-9.435</b>	<b>-12.236</b>	<b>-20.318</b>	<b>-19.007</b>	<b>1.311</b>
su mutui	-7.525	-8.861	-15.166	-16.600	
quota parte su scoperto bancario	-995	-3.373	-5.152	-2.407	
altri interessi passivi	-915	-2	0	0	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>-9.056</b>	<b>-11.888</b>	<b>-20.083</b>	<b>-19.007</b>	<b>1.076</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>-699</b>	<b>-684</b>	<b>0</b>	<b>684</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>-699</b>	<b>-684</b>	<b>0</b>	<b>684</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>0</b>	<b>30.294</b>	<b>43.090</b>	<b>14.500</b>	<b>-28.590</b>
insussistenze del passivo	0	0	82	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	4.500	
sopravvenienze attive	0	30.294	43.008	10.000	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>0</b>	<b>-166</b>	<b>-135</b>	<b>0</b>	<b>135</b>
spese impreviste e straordinarie	0	0	-135	0	
sopravvenienze passive	0	-166	0	0	
minusvalenze	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>0</b>	<b>30.128</b>	<b>42.955</b>	<b>14.500</b>	<b>-28.455</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-304.236</b>	<b>-187.234</b>	<b>-191.046</b>	<b>-198.892</b>	<b>-7.846</b>

**PARCHEGGI**

Preventivo

2008

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>153.748</b>	<b>144.544</b>	<b>156.448</b>	<b>202.400</b>	<b>45.952</b>
biglietti da aree sosta	130.176	127.274	139.939	160.000	
biglietti da parcheggi di cintura	0	0	0	12.000	
abbonamenti	6.771	8.104	6.755	20.400	
pagamenti tardivi	16.801	9.166	9.754	10.000	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
contributi in c/esercizio	0	0	0	0	
ricavi diversi	2	4	0	0	
infortuni, danni e simili	0	0	0	0	
passaggio risorse interne	0	0	0	0	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>153.750</b>	<b>144.548</b>	<b>156.448</b>	<b>202.400</b>	<b>45.952</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>5.259</b>	<b>2.439</b>	<b>2.654</b>	<b>8.500</b>	<b>5.846</b>
materiali	5.259	2.439	2.654	4.000	
energia, acqua e gas per servizi	0	0	0	4.500	
appalti per sviluppo impianti	0	0	0	0	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>25.892</b>	<b>18.123</b>	<b>25.822</b>	<b>39.092</b>	<b>13.270</b>
manutenzioni	10.016	1.110	2.312	5.000	
altri servizi industriali	842	467	329	11.600	
passaggio risorse interne	0	0	0	0	
quota spese comuni	15.034	16.546	23.181	22.492	
pubblicità	0	0	0	0	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>55.490</b>	<b>60.600</b>	<b>30.350</b>	<b>0</b>	<b>-30.350</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>35.597</b>	<b>39.127</b>	<b>38.193</b>	<b>42.000</b>	<b>3.807</b>
stipendi	24.777	26.122	28.638	29.000	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	8.622	9.089	8.653	12.000	
altri oneri	0	0	0	0	
accantonamento T. F. R. di esercizio	1.699	1.860	2.061	0	
variazione ferie non godute a. p.	499	2.056	-1.159	1.000	
TFR erogato nell'anno	0	0	0	0	
utilizzi dal fondo TFR	0	0	0	0	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>369</b>	<b>441</b>	<b>362</b>	<b>4.400</b>	<b>4.038</b>
ammortamento	245	362	362	4.400	
perdite su crediti	0	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	124	79	0	0	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
scorte iniziali	0	0	0	0	
scorte finali	0	0	0	0	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
accantonamento al fondo rischi	0	0	0	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

**PARCHEGGI**

segue Preventivo

**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	0	0	0	0	0
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	1.609	890	873	3.500	2.627
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>124.216</b>	<b>121.620</b>	<b>98.254</b>	<b>97.492</b>	<b>-762</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>29.534</b>	<b>22.928</b>	<b>58.194</b>	<b>104.908</b>	<b>46.714</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Interessi attivi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su bollette	0	0	0	0	
altri interessi attivi	0	0	0	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-68</b>	<b>-100</b>	<b>-32</b>
su mutui	0	0	-68	-100	
quota parte su scoperto bancario	0	0	0	0	
altri interessi passivi	0	0	0	0	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-68</b>	<b>-100</b>	<b>-32</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0
<b>19. Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273</b>	<b>0</b>	<b>-273</b>
insussistenze del passivo	0	0	0	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze attive	0	0	273	0	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>0</b>	<b>-276</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
spese impreviste e straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze passive	0	-276	0	0	
minusvalenze	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>0</b>	<b>-276</b>	<b>273</b>	<b>0</b>	<b>-273</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>29.534</b>	<b>22.652</b>	<b>58.399</b>	<b>104.808</b>	<b>46.409</b>

**TERME**

Preventivo

2008

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>1.849.668</b>	<b>2.062.630</b>	<b>2.200.366</b>	<b>2.321.421</b>	<b>121.055</b>
prestazioni termali convenzionati USL	574.434	608.178	615.670	610.000	
prestazioni FKT convenzionati USL	116.345	117.648	125.772	125.500	
ticket a carico curanti	176.016	190.128	181.865	183.000	
prestazioni a privati	725.698	860.160	986.619	1.114.000	
accessori per cure	30.285	31.749	33.246	30.000	
medicina dello sport	226.890	254.767	257.194	258.921	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>25.863</b>	<b>19.349</b>	<b>56.005</b>	<b>24.920</b>	<b>-31.085</b>
contributi in c/esercizio	0	0	9.450	0	
ricavi diversi	12.273	6.737	9.093	7.000	
infortuni, danni e simili	0	0	0	0	
quota annua contributi in conto capitale	0	0	0	0	
passaggio risorse interne	13.590	12.612	37.462	17.920	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>1.875.531</b>	<b>2.081.979</b>	<b>2.256.371</b>	<b>2.346.341</b>	<b>89.970</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>140.401</b>	<b>143.087</b>	<b>173.732</b>	<b>155.000</b>	<b>-18.732</b>
materiali	111.039	110.390	126.841	120.000	
energia, acqua e gas per servizi	29.362	32.697	46.891	35.000	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>840.329</b>	<b>948.783</b>	<b>1.059.211</b>	<b>1.016.806</b>	<b>-42.405</b>
manutenzioni	71.044	71.457	80.016	80.000	
appalti per sviluppo impianti	0	0	0	0	
consulenze mediche	505.463	578.336	661.406	640.000	
altri servizi industriali	63.469	75.515	65.681	76.000	
passaggio risorse interne	2.050	4.523	0	0	
quota spese comuni	111.422	127.656	154.336	130.806	
pubblicità	86.881	91.296	97.772	90.000	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>9.609</b>	<b>9.248</b>	<b>10.649</b>	<b>81.000</b>	<b>70.351</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>759.109</b>	<b>778.206</b>	<b>820.777</b>	<b>828.000</b>	<b>7.223</b>
stipendi	544.994	561.114	595.488	600.000	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	180.696	177.896	198.099	200.000	
altri oneri	352	404	438	500	
accantonamento T. F. R. di esercizio	32.754	34.216	25.672	27.000	
variazione ferie non godute a. p.	313	4.576	1.080	500	
TFR erogato nell'anno	46.673	16.888	11.713	27.000	
utilizzi dal fondo TFR	-46.673	-16.888	-11.713	-27.000	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>107.884</b>	<b>120.236</b>	<b>187.884</b>	<b>131.600</b>	<b>-56.284</b>
ammortamento	106.687	118.637	117.328	130.000	
perdite su crediti	0	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	1.197	1.599	70.556	1.600	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>-9.353</b>	<b>-59</b>	<b>-590</b>	<b>0</b>	<b>590</b>
scorte iniziali	44.530	53.883	53.942	54.532	
scorte finali	-53.883	-53.942	-54.532	-54.532	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>
accantonamento al fondo rischi	0	0	20.000	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

TERME CONTO ECONOMICO	segue Preventivo		2008		
	cifre in Euro				
	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	0	0	0	0	0
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	153.993	144.578	126.129	135.000	8.871
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>2.001.972</b>	<b>2.144.079</b>	<b>2.397.792</b>	<b>2.347.406</b>	<b>-50.386</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>-126.441</b>	<b>-62.100</b>	<b>-141.421</b>	<b>-1.065</b>	<b>140.356</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>82</b>	<b>68</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>-75</b>
proventi da partecipazioni	0	0	0	0	
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su crediti	0	0	0	0	
altri interessi attivi	82	68	75	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>-14.794</b>	<b>-43.764</b>	<b>-40.874</b>	<b>-57.806</b>	<b>-16.932</b>
su mutui	-5.617	-6.615	-17.353	-20.800	
quota parte su scoperto bancario	-9.177	-37.145	-23.521	-37.006	
altri interessi passivi	0	-4	0	0	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>-14.712</b>	<b>-43.696</b>	<b>-40.799</b>	<b>-57.806</b>	<b>-17.007</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0
<b>19. Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>81</b>	<b>9.916</b>	<b>19.817</b>	<b>1.000</b>	<b>-18.817</b>
insussistenze del passivo	0	0	216	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	1.000	
sopravvenienze attive	81	9.916	19.601	0	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>0</b>	<b>-43.141</b>	<b>-125</b>	<b>0</b>	<b>125</b>
spese impreviste e straordinarie	0	-40.843	0	0	
sopravvenienze passive	0	-207	-125	0	
minusvalenze	0	-2091	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>81</b>	<b>-33.225</b>	<b>19.692</b>	<b>1.000</b>	<b>-18.692</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-141.072</b>	<b>-139.021</b>	<b>-162.528</b>	<b>-57.871</b>	<b>104.657</b>

**FARMACIA**

Preventivo

2008

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>1.243.024</b>	<b>1.334.055</b>	<b>1.365.897</b>	<b>1.340.000</b>	<b>-25.897</b>
vendite farmaci e parafarmaci	1.243.024	1.334.055	1.365.897	1.340.000	
	0	0	0	0	
	0	0	0	0	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>7.419</b>	<b>8.160</b>	<b>10.373</b>	<b>12.356</b>	<b>1.983</b>
contributi in c/esercizio	0	0	0	0	
ricavi diversi	2.518	0	0	2.000	
infortuni, danni e simili	0	0	0	0	
passaggio risorse interne	0	0	0	0	
affitti attivi	4.901	8.160	10.373	10.356	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>1.250.443</b>	<b>1.342.215</b>	<b>1.376.270</b>	<b>1.352.356</b>	<b>-23.914</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>859.781</b>	<b>924.698</b>	<b>969.387</b>	<b>934.000</b>	<b>-35.387</b>
merci	856.548	920.653	962.937	930.000	
energia, acqua e gas per servizi	3.233	4.045	6.450	4.000	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>86.435</b>	<b>92.098</b>	<b>111.463</b>	<b>88.494</b>	<b>-22.969</b>
manutenzioni	6.420	4.647	2.175	2.500	
appalti per sviluppo impianti	0	0	0	0	
altri servizi industriali	15.872	17.482	21.710	15.000	
passaggio risorse interne	14.009	13.165	15.951	16.640	
quota spese comuni	50.134	56.804	71.627	54.354	
pubblicità	0	0	0	0	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>106.376</b>	<b>106.609</b>	<b>106.959</b>	<b>107.500</b>	<b>541</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>165.073</b>	<b>193.707</b>	<b>184.177</b>	<b>195.000</b>	<b>10.823</b>
stipendi	117.181	139.776	131.741	140.000	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	38.091	43.410	41.349	53.000	
altri oneri	0	0	0	0	
accantonamento T. F. R. di esercizio	7.638	8.916	8.820	0	
variazione ferie non godute a. p.	2.163	1.605	2.267	2.000	
TFR erogato nell'anno	0	0	0	0	
utilizzi dal fondo TFR	0	0	0	0	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>2.889</b>	<b>6.595</b>	<b>7.088</b>	<b>7.700</b>	<b>612</b>
ammortamento	2.642	6.401	7.088	7.500	
perdite su crediti	0	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	247	194	0	200	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>-18.157</b>	<b>-4.232</b>	<b>-16.655</b>	<b>0</b>	<b>16.655</b>
scorte iniziali	96.560	114.718	118.950	135.605	
scorte finali	-114.717	-118.950	-135.605	-135.605	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
accantonamento al fondo rischi	0	0	0	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

**FARMACIA**

segue Preventivo

**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>7.565</b>	<b>9.505</b>	<b>9.037</b>	<b>9.000</b>	<b>-37</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>1.209.962</b>	<b>1.328.980</b>	<b>1.371.456</b>	<b>1.341.694</b>	<b>-29.762</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>40.481</b>	<b>13.235</b>	<b>4.814</b>	<b>10.662</b>	<b>5.848</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Interessi attivi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su bollette	0	0	0	0	
altri interessi attivi	0	0	0	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.552</b>	<b>-3.200</b>	<b>-648</b>
su mutui	0	0	-2.313	-3.200	
quota parte su scoperto bancario	0	0	0	0	
altri interessi passivi	0	0	-239	0	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.552</b>	<b>-3.200</b>	<b>-648</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>3</b>	<b>193</b>	<b>1.017</b>	<b>613</b>	<b>-404</b>
insussistenze del passivo	3	193	0	613	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze attive	0	0	1.017	0	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>-176</b>	<b>-2.095</b>	<b>-2</b>	<b>-50</b>	<b>-48</b>
spese impreviste e straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze passive	-176	-2.095	-2	-50	
minusvalenze	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>-173</b>	<b>-1.902</b>	<b>1.015</b>	<b>563</b>	<b>-452</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>40.308</b>	<b>11.333</b>	<b>3.277</b>	<b>8.025</b>	<b>4.748</b>

## ACQUA MINERALE

Preventivo

2008

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>31.995</b>	<b>26.968</b>	<b>27.530</b>	<b>27.000</b>	<b>-530</b>
acqua minerale	31.995	26.968	27.530	27.000	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>-285</b>	<b>-503</b>	<b>753</b>	<b>0</b>	<b>-753</b>
scorte iniziali di magazzino	-1.830	-1.545	-1.042	-1.830	
scorte finali di magazzino	1.545	1.042	1.795	1.830	
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>826</b>	<b>833</b>	<b>56</b>	<b>100</b>	<b>44</b>
contributi in c/esercizio	0	0	0	0	
ricavi diversi	826	833	56	100	
infortuni, danni e simili	0	0	0	0	
passaggio risorse interne	0	0	0	0	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>32.536</b>	<b>27.298</b>	<b>28.339</b>	<b>27.100</b>	<b>-1.239</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>22.376</b>	<b>23.214</b>	<b>19.415</b>	<b>20.000</b>	<b>585</b>
materiali	19.228	20.189	15.956	17.000	
energia, acqua e gas per servizi	3.148	3.025	3.459	3.000	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>70.536</b>	<b>74.279</b>	<b>54.204</b>	<b>46.291</b>	<b>-7.913</b>
manutenzioni	14.460	15.140	13.501	10.000	
appalti per sviluppo impianti	0	0	0	0	
trasporto acqua ai rivenditori	1.744	1.372	540	0	
altri servizi industriali	11.907	12.630	6.633	4.000	
passaggio risorse interne	34.667	37.077	26.244	27.508	
quota spese comuni	5.478	6.117	5.131	4.783	
pubblicità	2.280	1.943	2.155	0	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>5.572</b>	<b>5.572</b>	<b>5.765</b>	<b>5.765</b>	<b>0</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
stipendi	0	0	0	0	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	0	0	0	0	
altri oneri	0	0	0	0	
accantonamento T. F. R. di esercizio	0	0	0	0	
variazione ferie non godute a. p.	0	0	0	0	
TFR erogato nell'anno	0	0	0	0	
utilizzi dal fondo TFR	0	0	0	0	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>44.844</b>	<b>45.965</b>	<b>99.764</b>	<b>45.750</b>	<b>-54.014</b>
ammortamento	44.526	45.649	45.712	45.750	
perdite su crediti	0	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	318	316	54.052	0	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>1.935</b>	<b>886</b>	<b>-1.761</b>	<b>0</b>	<b>1.761</b>
scorte iniziali	12.315	10.380	9.494	11.255	
scorte finali	-10.380	-9.494	-11.255	-11.255	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
accantonamento al fondo rischi	0	0	0	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

## ACQUA MINERALE

segue Preventivo

2008

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>4.610</b>	<b>4.963</b>	<b>3.411</b>	<b>3.500</b>	<b>-1.463</b>
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>149.873</b>	<b>154.879</b>	<b>180.798</b>	<b>121.306</b>	<b>-61.044</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>-117.337</b>	<b>-127.581</b>	<b>-152.459</b>	<b>-94.206</b>	<b>59.805</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
proventi da partecipazioni	0	0	0	0	
su depositi bancari	0	0	0	0	
interessi di mora su bollette	0	0	0	0	
altri interessi attivi	0	0	0	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>-3.556</b>	<b>-8.458</b>	<b>-6.696</b>	<b>-7.395</b>	<b>-699</b>
su mutui	-1.357	-1.598	-2.395	-2.500	
quota parte su scoperto bancario	-2.199	-6.860	-4.301	-4.895	
altri interessi passivi	0	0		0	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>-3.556</b>	<b>-8.458</b>	<b>-6.696</b>	<b>-7.395</b>	<b>-699</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>0</b>	<b>219</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>-118</b>
insussistenze del passivo	0	219	0	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze attive	0	0	118	0	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>0</b>	<b>-36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
spese impreviste e straordinarie	0	-30	0	0	
sopravvenienze passive	0	-6	0	0	
minusvalenze	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>0</b>	<b>183</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>-118</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-120.893</b>	<b>-135.856</b>	<b>-159.037</b>	<b>-101.601</b>	<b>58.988</b>

## SERVIZI GENERALI

Preventivo

2008

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>1. Ricavi:</b>	<b>156.766</b>	<b>200.331</b>	<b>96.294</b>	<b>250.000</b>	<b>153.706</b>
prestazioni verso Terzi	156.766	200.331	96.294	250.000	
<b>2. Variazione rimanenze prodotti finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Variazione lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>78.376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi:</b>	<b>1.994.977</b>	<b>2.002.767</b>	<b>1.995.269</b>	<b>1.788.700</b>	<b>-206.569</b>
contributi in c/esercizio	0	0	0	0	
quota annua contributi in c/capitale	698	3.131	6.046	3.131	
ricavi diversi	37.518	90	200	1.000	
infortuni, danni e simili	42	0	232	100	
quota spese comuni	1.801.631	1.864.722	1.973.523	1.775.494	
passaggio risorse interne	155.088	134.824	15.268	8.975	
<b>A) Totale valore della produzione</b>	<b>2.230.119</b>	<b>2.203.098</b>	<b>2.091.563</b>	<b>2.038.700</b>	<b>-52.863</b>
<b>6. Spese per acquisti:</b>	<b>42.654</b>	<b>43.128</b>	<b>54.414</b>	<b>43.000</b>	<b>-11.414</b>
materiali	13.336	20.513	19.616	18.000	
energia, acqua e gas per servizi	29.318	22.615	34.798	25.000	
<b>7. Spese per servizi:</b>	<b>582.881</b>	<b>656.830</b>	<b>575.219</b>	<b>545.000</b>	<b>-30.219</b>
manutenzioni	41.848	108.094	49.325	45.000	
appalti per sviluppo impianti	78.012	0	0	0	
altri servizi industriali	453.890	537.096	503.350	500.000	
passaggio risorse interne	9.131	11.640	22.544	0	
quota spese comuni	0	0	0	0	
pubblicità	0	0	0	0	
<b>8. Godimento beni di terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>747</b>	<b>0</b>	<b>-747</b>
<b>9. Spese per il personale:</b>	<b>1.327.141</b>	<b>1.315.252</b>	<b>1.285.010</b>	<b>1.265.000</b>	<b>-20.010</b>
stipendi	924.893	926.418	905.504	828.000	
oneri sociali obbligatori e previdenza integrativa	322.435	310.825	314.420	404.000	
altri oneri	21.542	22.287	22.649	18.000	
accantonamento T. F. R. di esercizio	57.614	57.108	53.249	14.000	
variazione ferie non godute a. p.	657	-1.386	-10.812	1.000	
TFR erogato nell'anno	406	0	215.329	41.494	
utilizzi dal fondo TFR	-406	0	-215.329	-41.494	
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>103.692</b>	<b>131.631</b>	<b>124.352</b>	<b>140.900</b>	<b>16.548</b>
ammortamento	102.911	131.631	124.352	140.900	
perdite su crediti	0	0	0	0	
accantonamento al fondo svalutazione crediti	781	0	0	0	
utilizzo dal fondo svalutazione crediti	0	0	0	0	
<b>11. Variazione delle rimanenze di materie prime:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
scorte iniziali	0	0	0	0	
scorte finali	0	0	0	0	
<b>12. Accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
accantonamento al fondo rischi	0	0	0	0	
accantonamento al fondo interessi di mora	0	0	0	0	
utilizzo dal fondo interessi di mora	0	0	0	0	

**SERVIZI GENERALI**

segue Preventivo

**2008**

cifre in Euro

CONTO ECONOMICO	bilancio 2005	bilancio 2006	bilancio 2007	budget 2008	variazioni 2008/2006
<b>13. Altri accantonamenti</b>	18.716	19.514	0	0	0
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	46.389	39.743	53.501	45.000	-8.501
<b>B) Totale costi della produzione</b>	<b>2.121.473</b>	<b>2.206.098</b>	<b>2.093.243</b>	<b>2.038.900</b>	<b>-54.343</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>108.646</b>	<b>-3.000</b>	<b>-1.680</b>	<b>-200</b>	<b>1.480</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>16. Proventi da partecipazioni e interessi attivi:</b>	<b>1.695</b>	<b>12.807</b>	<b>15.984</b>	<b>7.800</b>	<b>-8.184</b>
proventi da partecipazioni	0	0	0	0	
su depositi bancari	966	12.175	15.878	7.800	
interessi di mora su bollette	0	0	0	0	
altri interessi attivi	729	632	106	0	
<b>17. Interessi passivi:</b>	<b>-980</b>	<b>-12.271</b>	<b>-15.884</b>	<b>-7.800</b>	<b>8.084</b>
su mutui	0	0	0	0	
quota parte su scoperto bancario	-966	-12.175	-15.878	-7.800	
altri interessi passivi	-14	-96	-6	0	
<b>C) Totale gestione finanziaria</b>	<b>715</b>	<b>536</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					
<b>18. Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0
<b>19. Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0
<b>D) Totale delle rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>					
<b>20. Proventi straordinari:</b>	<b>5</b>	<b>4.837</b>	<b>1.580</b>	<b>200</b>	<b>-1.380</b>
insussistenze del passivo	5	4.837	104	0	
utilizzo da fondo rischi	0	0	0	0	
plusvalenze alienazioni straordinarie	0	0	0	0	
sopravvenienze attive	0	0	1.476	200	
<b>21. Sopravvenienze passive:</b>	<b>-109.366</b>	<b>-2.373</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
spese impreviste e straordinarie	-200	-788	0	0	
sopravvenienze passive	-109.166	-1.585	0	0	
minusvalenze	0	0	0	0	
<b>E) Totale gestione straordinaria</b>	<b>-109.361</b>	<b>2.464</b>	<b>1.580</b>	<b>200</b>	<b>-1.380</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>