

BILANCIO

2008

APM SPA AZIENDA PLURISERVIZI MACERATA

Sede in via L. PANNELLI, 1 - 62100 MACERATA (MC) Capitale sociale Euro 17.990.700,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2008

Stato patrimoniale attivo	31/12/2008	31/12/2007
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	304	608
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	33.890	19.303
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	16.160	18.660
7) Altre	700.655	656.981
	<u>751.009</u>	<u>695.552</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	2.939.185	3.453.282
2) Impianti e macchinario	7.299.867	7.215.761
3) Attrezzature industriali e commerciali	638.486	622.340
4) Altri beni	6.400.992	4.741.377
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.208.050	975.975
	<u>19.486.580</u>	<u>17.008.735</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		49.500
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	80.774	80.774
	<u>80.774</u>	<u>130.274</u>
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	245.143	181.533
	<u>245.143</u>	<u>181.533</u>
	245.143	181.533
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie	1.003	1.480.000

(valore nominale complessivo 700)

326.920 1.791.807

Totale immobilizzazioni**20.564.509 19.496.094****C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		631.248	561.227
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci		468.906	396.919
5) Acconti			
		1.100.154	958.146

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	7.562.571		8.773.118
- oltre 12 mesi	751.358		
		8.313.929	8.773.118
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			100
- oltre 12 mesi			
			100
3) Verso imprese collegate			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	1.637.330		1.300.182
- oltre 12 mesi			
		1.637.330	1.300.182
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	672.447		94.181
- oltre 12 mesi			
		672.447	94.181
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi	392.842		581.137
- oltre 12 mesi			
		392.842	581.137
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	272.573		294.965
- oltre 12 mesi	418.091		444.310
		690.664	739.275
		11.707.212	11.487.993

III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Azioni proprie
(valore nominale complessivo)
- 6) Altri titoli

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.309.309	1.345.493
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	15.520	12.842
	<u>2.324.829</u>	<u>1.358.335</u>
Totale attivo circolante	15.132.195	13.804.474
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari	234.422	139.686
	<u>234.422</u>	<u>139.686</u>
Totale attivo	35.931.126	33.440.254
Stato patrimoniale passivo		
	31/12/2008	31/12/2007
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	17.990.700	17.990.700
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	279	213
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	93.464	93.464
V. Riserve statutarie	273.989	93.571
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	1.003	447.300
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria	265.879	
Versamenti in conto capitale		
Versamenti conto copertura perdite		
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.		
Riserva per ammortamenti anticipati art. 67 T.U.		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge 576/1975)		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Fondi di accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	4.658	1.235
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione/arrotondamento in EURO	3	1
Altre...		
	<u>270.540</u>	<u>1.236</u>
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(2.504.918)	(2.998.503)
IX. Utile d'esercizio	1.099.978	497.008
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()

Copertura parziale perdita d'esercizio

Totale patrimonio netto	17.225.035	16.124.989
--------------------------------	-------------------	-------------------

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	73.626	13.750
3) Altri	1.011.584	856.464

Totale fondi per rischi e oneri	1.085.210	870.214
--	------------------	----------------

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.527.356	1.613.884
---	------------------	------------------

D) Debiti

1) Obbligazioni		
2) Obbligazioni convertibili		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	257.421	1.351.895
- oltre 12 mesi	6.033.785	3.511.939
	6.291.206	4.863.834
5) Debiti verso altri finanziatori		
6) Acconti		
- entro 12 mesi	21.488	
- oltre 12 mesi		
	21.488	
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	2.789.113	3.527.436
- oltre 12 mesi		
	2.789.113	3.527.436
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		102.740
- oltre 12 mesi		
		102.740
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	680.030	357.854
- oltre 12 mesi	29.401	39.936
	709.431	397.790
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	762.319	241.503
- oltre 12 mesi	1.800	
	764.119	241.503
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

- entro 12 mesi	313.604		270.515
- oltre 12 mesi			
		313.604	270.515
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	2.548.493		2.386.646
- oltre 12 mesi			
		2.548.493	2.386.646
Totale debiti		13.437.454	11.790.464

E) Ratei e risconti

- aggio sui prestiti			3.040.703
- vari	2.656.071		
		2.656.071	3.040.703
Totale passivo		35.931.126	33.440.254

Conti d'ordine**31/12/2008****31/12/2007**

1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		9.654.645	9.654.645
2) Sistema improprio degli impegni			2.319
3) Sistema improprio dei rischi		247.760	247.760
4) Raccordo tra norme civili e fiscali			

Totale conti d'ordine**9.902.405****9.904.724****Conto economico****31/12/2008****31/12/2007****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		19.271.625	18.263.089
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		648.879	633.706
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	859.938		802.613
- contributi in conto esercizio	234.446		96.470
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	336.579		290.892
		1.430.963	1.189.975
Totale valore della produzione		21.351.467	20.086.770

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.705.527	4.627.645
7) Per servizi		4.272.316	4.342.787

8) Per godimento di beni di terzi		2.059.606	1.628.277
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	4.313.261		3.960.402
b) Oneri sociali	1.311.679		1.260.484
c) Trattamento di fine rapporto	316.704		301.025
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	33.066		30.989
		5.974.710	5.552.900
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	120.393		107.287
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.685.081		1.441.653
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.388		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	314.000		123.000
		2.142.862	1.671.940
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(142.009)	(151.326)
12) Accantonamento per rischi		138.333	332.250
13) Altri accantonamenti		10.000	90.500
14) Oneri diversi di gestione		256.776	478.904
Totale costi della produzione		19.418.121	18.573.877
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		1.933.346	1.512.893
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate	3.763		
- da imprese collegate			
- altri	1.229		1.077
		4.992	1.077
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	178.974		102.016
		178.974	102.016
		183.966	103.093
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			

- altri	334.497		163.170
		334.497	163.170
<i>17-bis) Utili e Perdite su cambi</i>			
Totale proventi e oneri finanziari		(150.531)	(60.077)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<i>18) Rivalutazioni:</i>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
<i>19) Svalutazioni:</i>			
a) di partecipazioni			700
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			700
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			(700)
E) Proventi e oneri straordinari			
<i>20) Proventi:</i>			
- plusvalenze da alienazioni	334.663		
- varie	342.297		118.550
		676.960	118.550
<i>21) Oneri:</i>			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	403.530		50.037
		403.530	50.037
Totale delle partite straordinarie		273.430	68.513
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		2.056.245	1.520.629
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti	708.096		339.327
b) Imposte differite (anticipate)	248.171		684.294
		956.267	1.023.621
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		1.099.978	497.008

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ciurlanti Graziano

APM SPA AZIENDA PLURISERVIZI MACERATA

Sede in via L. PANNELLI, 1 - 62100 MACERATA (MC) Capitale sociale Euro 17.990.700,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2008**Premessa**

I dati relativi al bilancio al 31.12.2008 sono stati confrontati con le corrispondenti voci del bilancio al 31.12.2007.

Attività svolte

La vostra società opera nei seguenti settori:

- Servizio Idrico Integrato
- Trasporto Pubblico Urbano
- Farmacie
- Parcheggi
- Affissioni
- Servizi Cimiteriali e Lampade Votive

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Il Comune di Macerata esercita l'attività di direzione e coordinamento sulla società.

Elenco delle quote azionarie

Le quote societarie, al 31.12.2008, sono come di seguito suddivise:

Socio Azionista	Numero azioni detenute	Percentuale
Comune di Macerata	179.218	99,617
Comune di Corridonia	212	0,118
Comune di Treia	154	0,086
Comune di Appignano	68	0,038
Comune di Pollenza	92	0,051
Comune di Morrovalle	50	0,028
Comune di Montecosaro	53	0,029
Comune di Castelfidardo	53	0,029
Totale quote detenute da terzi	179.900	99.996
Azioni Proprie	7	0,004
TOTALE	179.907	100,000

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 31.12.2008 la società ha proceduto alla cessione delle azioni proprie agli azionisti che hanno esercitato tutti il diritto di opzione sulle stesse.

In particolare, per quanto attiene la cessione dei n. 10.288 titoli azionari spettanti in opzione al Comune di Macerata, si segnala che si è proceduto con la permuta del complesso di serbatoi di Montalbano; il valore delle azioni sottoscritte è stato di 1.474.476,16 Euro, mentre il valore attribuito agli impianti, da perizia, è stato di 1.472.000 Euro, la differenza è stata regolata finanziariamente.

Alla data del 31.12.2008 erano ancora in possesso della società n. 7 azioni per un valore nominale complessivo di 700 Euro, che si è proceduto a trasferire agli altri Comuni soci nei primi mesi del 2009.

L'autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori servizi e forniture (AVCP) ha sottoposto a verifica gli atti per l'affidamento del servizio idrico integrato alla società SI Marche srl, di cui l'APM è socio operativo, esprimendo con deliberazione del 26 novembre 2008 parere di "conformità" alla normativa vigente della procedura adottata.

L'AVCP ha esaminato 61 casi di affidamento del servizio idrico nella forma c.d. "in house" e tra questi solamente 6, tra cui quello a SI Marche, sono stati ritenuti conformi alle disposizioni di legge ed alla giurisprudenza comunitaria in materia, senza ritenersi necessarie ulteriori modifiche.

Nel corso dell'esercizio è stato sottoscritto il nuovo contratto di servizio per l'affidamento, da parte del Comune di Macerata del servizio di trasporto pubblico locale. Il contratto decorre dal 1° gennaio 2008 con scadenza al 31.12.2012.

La Giunta Regione Marche con proprie deliberazioni n. 1708 del 24.11.2008 e n. 1822 del 9.12.2008 ha approvato l'adeguamento del corrispettivo contrattuale, elevandolo da 1,35 a 1,41 €/km con decorrenza retroattiva dall'1.1.2008.

Nel corso dell'esercizio la società ha attivato le procedure necessarie per l'ottenimento della certificazione del sistema di qualità nel settore trasporto pubblico locale secondo i requisiti della norma ISO 9001:2000.

L'ente certificatore, Bureau Veritas Spa, ha verificato la conformità alla norma ISO 9001:2000 alla fine dell'esercizio e il Certificato di Conformità è stato rilasciato nel febbraio 2009.

In data 15 maggio 2008 l'Assemblea Straordinaria della società "Mobilita' 2001 s.r.l.", di cui l'APM è socia al 50% ha deliberato, vista l'impossibilità del raggiungimento dello scopo sociale, lo scioglimento anticipato della società e la sua messa in liquidazione che si è chiusa in data 29 dicembre 2008.

In data 26 gennaio 2008 è stata sottoscritta la proroga del contratto di affidamento del servizio di affissioni manifesti in tutto il territorio comunale in conformità al D.Lgs. 507/93, con conseguente riscossione dei diritti sulle pubbliche affissioni,

nonché la gestione e raccolta degli spazi pubblicitari sulle transenne parapedonali. L'affidamento ha durata a tutto il 31.12.2027.

Il contratto ha per oggetto l'affissioni dei manifesti negli spazi attualmente in uso e elencati nel censimento degli impianti effettuato dalla APM, nonché nei nuovi 28 impianti che l'APM installerà a proprie spese; nonché la manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti.

All'APM, per l'espletamento del servizio di affissioni e riscossione dei relativi diritti, compete un aggio del 46% dei ricavi totali, calcolato sull'ammontare lordo degli introiti realizzati a titolo di diritti sulle pubbliche affissioni.

Con la stessa delibera è stata concessa alla società la gestione e raccolta pubblicità sulle transenne parapedonali, previa realizzazione di nuovi impianti.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, c.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2008 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza

sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; criterio che è rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- fabbricati:	3%
- impianti sollevamento farmacie:	7,5%
- impianti di depurazione:	15%
- rete fognaria:	5%
- insegne luminose farmacie:	10%
- attrezzatura varia farmacie:	15%
- attrezzatura varia altri settori:	10%
- macchine elettroniche ed elettromeccaniche:	20%
- mobili e arredi:	12%
- stigli e arredi farmacie:	10%
- autovetture:	25%
- mezzi pesanti:	20%

- autobus:	10%
- autobus acquistati dall'esercizio 2005:	6,67%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio.

Le rimanenze di merci relative al settore farmacie sono state valorizzate al costo di acquisto determinato sulla base dello sconto medio, per categoria merceologica, applicato alla Società dal principale fornitore.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Azioni proprie

Le azioni proprie iscritte nelle immobilizzazioni sono state valutate al costo di acquisto. Non è stata effettuata alcuna svalutazione per perdite durature di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2008 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

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

La società ha proceduto, ai sensi dell'art. 16 "revisione tariffaria" della convenzione per la gestione del Servizio Idrico Integrato, alla iscrizione dei ricavi che tiene conto degli scostamenti tra piano d'ambito e dati consuntivi dei seguenti parametri: investimenti, tariffe medie applicate e quantitativi di acqua fatturati.

Dette valutazioni hanno comportato la rilevazione di ricavi sull'ordine di 590.000 Euro.

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa, reti ed impianti del civico acquedotto del Comune di Macerata, è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	Forza media	31/12/2007	31/12/2008	Variazioni
Dirigenti	1	1	1	-
Impiegati	47	51	51	-
Operai	100	101	102	1
Totale	148	153	154	1

Le variazioni del personale, per settore di appartenenza, sono state le seguenti:

Organico	31/12/2007	Assunzioni	Dimissioni	31/12/2008
Farmacie	15	4	5	14
Trasporti	43	7	6	44
Servizio Idrico	69	6	6	69
Parcheggi	15	-	-	15
Funerario	2	-	-	2
Amministrazione	9	1	-	10
Totale	153	18	17	154

Alla data del 31/12/2008 la società applica sei diversi contratti di lavoro:

- Fiamclaf per il personale del settore Farmacie;
- Federtrasporti per il personale del settore trasporto urbano;
- Federgasacqua-Funerario per il personale dei servizi cimiteriali;
- Gas/Acqua per il personale del servizio idrico integrato e dell'area amministrativa e commerciale;
- FISE - Ausitra per il personale del settore parcheggi;
- Dirigenti - Confservizi per il Direttore Generale.

Con decorrenza 1° gennaio 2009 non viene più applicato il CCNL FISE – Ausitra. Al personale, il cui rapporto di lavoro era regolamentato da detto contratto, viene applicato il CCNL Autoferrotranvieri o Gas/Acqua in relazione all'attività prevalentemente svolta.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
751.009	695.552	55.457

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2007	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2008
Impianto e ampliamento	608			304	304
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali	19.303	28.413		13.826	33.890
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti	18.660		2.500		16.160
Altre	656.981	170.824	20.888	106.262	700.655
Arrotondamento					
	695.552	199.237	23.388	120.392	751.009

I principali investimenti relativi alle “Altre immobilizzazioni Immateriali” riguardano la sistemazione dei locali uso ufficio (di proprietà del Comune di Macerata), presso il Parcheggio “Sferisterio”, per un costo sull'ordine di 78.000 Euro, la manutenzione straordinaria degli impianti di pubbliche affissioni, sempre di proprietà del Comune di Macerata, per oltre 27.000 Euro e l'attività di videoispezione della rete di collettamento acque reflue, attività prevista dal piano di ambito dell'ATO3-Marche Centro (20.000 Euro).

Nell'esercizio si è proceduto alla svalutazione, delle spese sostenute per l'avvio del servizio "bus a chiamata", iscritte al 1° gennaio tra le altre immobilizzazioni immateriali e per la costituzione della società patrimoniale, iscritta tra le immobilizzazioni in corso, per un valore complessivo di 23.387 Euro.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	108.068	107.460			608
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali	133.191	113.888			19.303
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti	18.660				18.660
Altre Arrotondamento	910.332	253.351			656.981
	1.170.251	474.699			695.552

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Il valore riportato di seguito è relativo alle spese sostenute per la trasformazione in società per azioni.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2007	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2008
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	608			304	304
	608			304	304

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
19.486.580	17.008.735	2.477.845

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	4.036.671	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(583.389)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2007	3.453.282	di cui terreni 1.696.027
Acquisizione dell'esercizio	67.740	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio	(549.287)	
Giroconti positivi (riclassificazione)	43.611	
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(76.161)	
Saldo al 31/12/2008	2.939.185	di cui terreni 1.191.140

L'incremento del valore si riferisce principalmente alla realizzazione del chiosco di Rampa Zara destinato all'attività di rilascio permessi temporanei alla ZTL del Centro Storico di Macerata pari ad 56.193 Euro, di cui 43.612 Euro iscritti, al 31.12.2007, tra le opere in corso, e all'acquisto dei terreni sui quali insistono il complesso di Serbatoi di Montalbano siti nel Comune di Macerata per 44.000 Euro.

La cessione dell'esercizio è riferita alla vendita dell'area di proprietà di P.zza Piazzarello per l'importo complessivo di 883.950 Euro, l'operazione ha comportato la rilevazione di una plusvalenza patrimoniale pari a 334.663 Euro. L'operazione è avvenuta nell'ambito dell'intervento di riqualificazione architettonica ed urbanistica promossa dall'Amministrazione Comunale, proprietaria della restante parte dell'area oggetto dell'intervento.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	9.466.463
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	

Ammortamenti esercizi precedenti	(2.250.702)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2007	7.215.761
Acquisizione dell'esercizio	608.198
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	70.829
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(594.921)
Saldo al 31/12/2008	7.299.867

Le acquisizioni riguardano, in prevalenza, interventi sulle condutture di acqua reflua, ed in particolare (importi in Euro):

- rifacimento tratto fognatura via Ho Chi Minh – Castelfidardo	12.806
- rifacimento tratto fognatura via Garibaldi – Treia	50.500
- rifacimento tratto fognatura località Petrocca – Morrovalle	20.040
- rifacimento tratto fognatura via Leoncavallo – Castelfidardo	81.616
- manut.ne straordinaria fognatura C.da Costantinopoli - Corridonia	36.769
- rifacimento tratto fognatura via Roma – Treia	24.635
- rifacimento tratto fognatura vicolo Cassini – Macerata	11.427
- rifacimento tratto fognatura via Conce Colbuccaro di Corridonia	33.692
- rifacimento tratto fognatura via Volpi / Gandhi – Castelfidardo	38.593
- risanamento sollevamento fognario Le Trocche – Pollenza	14.404
- rifacimento tratto fognatura via Giovanni XXIII – Pollenza	22.016
- rifacimento tratto fognatura via Fonte Giannino - Morrovalle	38.604

Ulteriori acquisizioni di particolare importanza sono relative agli impianti di depurazione (interventi distinti per Comune ed importi in Euro):

- Depuratori di Pollenza	57.189
- Depuratori di Corridonia	21.848
- Depuratori di Treia	8.152
- Depuratori di Appignano	8.786
- Depuratori di Scarrocciano (Macerata/Corridonia)	20.919

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.325.945
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(703.605)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2007	622.340
Acquisizione dell'esercizio	170.626
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	

Cessioni dell'esercizio	6
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(154.486)
Saldo al 31/12/2008	638.486

Gli investimenti in attrezzature industriale e commerciali si riferiscono in particolare a (importi in Euro):

- sostituzione e/o installazione nuovi contatori	116.652
- nuova attrezzatura settore idrico	22.098
- nuova attrezzatura settore parcheggi	17.963
- nuova attrezzatura settore trasporti	9.007
- Manutenzione straordinaria impianti osmosi inversa	4.906

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	8.844.929
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.103.552)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2007	4.741.377
Acquisizione dell'esercizio	2.050.704
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(6.879)
Giroconti positivi (riclassificazione)	475.302
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(859.512)
Saldo al 31/12/2008	6.400.992

Le acquisizioni relative a questa voce sono composte in particolare da (importi in Euro):

- acquisizione serbatoio acqua di Montalbano - Macerata	1.433.720
- realizzazione nuove condotte acqua potabile	642.151
- impianti centrali approvvigionamento idrico	257.327
- acquisto mezzi pesanti settore idrico	84.887
- acquisto vetture settore idrico	26.428

Per una migliore lettura dei dati sopra indicati si segnala che detti importi sono comprensivi di quanto iscritto al 31.12.2007 tra le opere in corso di realizzazione, pari a 280.001 Euro per le condotte di acqua potabile ed a 194.057 Euro per gli interventi sulle centrali di approvvigionamento idrico.

In relazione agli investimenti in nuove condotte dell'acqua potabile si segnalano (importi in Euro):

- rifacimento condotta idrica Via Rossini (Castelfidardo)	219.762
- rifacimento condotta distribuzione Piaggia della Torre (Macerata)	42.170
- rifacimento condotta idrica Via ex S.P. Molino (Montecosaro)	47.032
- rifacimento condotta alimentaz. serbatoio Colbuccaro (Corridonia)	22.824
- rifacimento condotta idrica Via 4 Novembre (Appignano)	87.182
- rifacimento condotta idrica Papacqua Bassa – Fontelci (Treia)	13.605

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2007	975.975
Acquisizione dell'esercizio	1.878.608
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(646.533)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2008	2.208.050

Le acquisizioni dell'anno sono relative alle seguenti opere in corso di realizzazione alla data del 31.12.2008 (importi comprensivi di interventi realizzati in esercizi precedenti):

	Investimenti Anno 2008	Importo complessivo
Fogna intercomunale dep. Villa Potenza-MC	6.642,63	101.385,79
Nuovo Centro operativo Nucleo Macerata	806.906,04	878.977,17
Adeg.Dep.Sarrocciano contr.Regionale	100,00	96.390,38
Manut.dep.Morazzano-Pollenza	827,72	827,72
Adeg. Imp. Telecontrollo Macerata	1.772,29	13.194,27
Costruz. Acquedotto Cigliano-Corridonia	255.381,56	267.749,19
Condotta idr. SP Molino - Montecosaro	34.238,43	34.602,41
Consolidamento Galleria Bura-MC	44.451,17	46.216,72
Rif. Condotta idr. Cda Morla-Pollenza	50.901,90	51.548,18
Rif. Tratto tub. Serb. Colbuccaro-Corridoni	8.217,29	8.770,09
Adeg.impianto Dep.Morazzano-Pollenza	53.417,17	54.591,72
Sist.Colleg.fogn.Rete Idr.Pollenza	170.303,55	170.694,86
Real.coll.fogn. Cavallino-Montecosaro	18.819,28	24.534,65
Real.Fogn.Fonte Murata-P.Rossi Corridonia	8.164,27	22.328,62
Real.Fogn.Infernaccio Corridonia	4.575,89	21.440,23
Ris.coll.Valdichienti 1° str.2° lotto-MC	440,65	1.743,17
Estend. Cond. Fogn. Cda Piane Chienti - Pollenza	2.575,02	3.239,63
Rifacim.Rete idrica Cda Cervare - MC	88.326,76	88.326,76
Rifacim.Condotte idriche alcune vie - MC	80.418,32	80.418,32
Cond.idr sollev.da Rocchetta, Piana-Treia	25.847,58	25.847,58
Realizz acq Via Fermana,Maggiola-Montecosaro	10.814,43	10.814,43

Coll dep.fogn Fosso Magnaterra-C.Fidardo	17.355,73	17.355,73
Adeg Dep prescriz. Provincia MC-Treia	5.106,23	5.106,23
Rifac.condotta idr fogn V.Raffaello-Pollenza	34.608,42	34.608,42
Spost cond.idr serb Colbuccaro Alto-Corr	10.257,18	10.257,18
Risan Bacino Fosso Trodica 2 lotto-MC	12.737,90	12.737,90
Ind.conosc.ris idr.Carbon Cingoli-Treia	2.450,00	2.450,00
Rifac linea idr Cda Cavallino-Montecosaro	1.488,28	1.488,28
Sost pompa Serb Boy-scout- Treia	1.644,20	1.644,20
Install pompa Serb K - Treia	1.454,20	1.454,20
Sost pompa Centrale Mujole- Treia	1.264,20	1.264,20
Install pompa centr.Mujole ril Serb K-Tr	1.949,20	1.949,20
Sost pompa orizz Centr Passo Treia-Treia	2.808,40	2.808,40
Sost elettr.Centr Rocchetta-Treia	9.870,50	9.870,50
Coll fogn Via Sardegna Via Sicilia-C.fid	6.172,30	6.172,30
Cond. Fogn Via Delle Quercie - C.fidardo	10.324,65	10.324,65
Rif Rete Idr Distr Vie Castelfidardo	1.704,60	1.704,60
Sost Pompa Centr C.le Acquevive-MC	8.608,40	8.608,40
Rif Condotta Cda Castellano-Montecosaro	1.119,10	1.119,10
Inter Fogn Cda San Rocchetto-C.Fidardo	17.240,54	17.240,54
Altri interventi di minore entità	1.230,40	1.230,40
Servizio Idrico	1.822.536,38	2.153.036,32
Impianto Rimessaggio bus La Fornace	1.355,75	55.013,24
Servizio Trasporti	1.355,75	55.013,24
TOTALE	1.823.892,13	2.208.049,56

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto contributi in conto capitale per 11.000 Euro da parte dei clienti del servizio idrico a titolo di compartecipazione alla spesa per l'estensioni di tratti di rete idrica.

In base all'art. 8 della Legge Regionale 46/92 sono stati liquidati contributi per 86.389 Euro finalizzati alla costruzione dell'acquedotto di Cambogiano.

In base alla stessa legge sono stati riconosciuti contributi per 82.500 Euro per i lavori di adeguamento del depuratore Morazzano in località Leone di Pollenza.

La Regione Marche (D.G.R. 517/04) ha erogato il finanziamento, pari ad Euro 37.689, relativo al risanamento del collettore Valle Chienti.

La società ha, inoltre, ricevuto contributi per la realizzazione del progetto dei varchi elettronici per l'accesso alla ZTL del Comune di Macerata per complessivi 125.730 Euro.

La società ha contabilizzato gli investimenti al lordo dei contributi di competenza, procedendo alle operazioni di risconto della quota non di pertinenza dell'esercizio degli stessi. La quota di competenza dei contributi contabilizzati è stata iscritta alla voce A5 del conto economico.

L'erogazione dei contributi comporta la sola realizzazione delle opere e la loro fruizione da parte della collettività.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
326.920	1.791.807	(1.464.887)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2007	Incremento	Decremento	31/12/2008
Imprese controllate	49.500		49.500	
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	80.774			80.774
Arrotondamento				
	130.274		49.500	80.774

Nel corso dell'esercizio la società controllata Mobilità 2001 Srl è stata posta in liquidazione; attività conclusasi entro la chiusura dell'esercizio.

Il patrimonio netto di liquidazione ha evidenziato una quota del socio APM pari a 53.263,45 Euro, superiore, quindi, al valore precedentemente iscritto a bilancio.

Altre imprese

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
Consorzio Consenergy	Ancona						
S.I. Marche Soc. Cons. a r.l.	Macerata	30.000	35.125	8.028	5		
S.T.M. ScrI in liquidazione	Macerata	11.000			0,01		
S.I.G. S.p.A.	Penne (PE)	7.000.000	8.151.639	144.072	0,9		
Marche Servizi Soc. Cons. a r.l.	San Severino M.	250.000	201.577	(7.613)	10		

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Crediti

Descrizione	31/12/2007	Incremento	Decremento	31/12/2008
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	181.533	63.610		245.143
Arrotondamento				
	181.533	63.610		245.143

I crediti finanziari posti tra le immobilizzazioni sono riferiti alla polizza assicurativa relativa alla copertura dei trattamenti di fine rapporto erogabili sulle competenze maturate ante 2008.

Azioni proprie

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
APM SPA AZIENDA PLURISERVIZI MACERATA	1.480.000		1.478.997	1.003

In data 4 ottobre 2007 la società ha proceduto all'acquisto di n. 10.327 azioni detenute da Banca delle Marche S.p.A. al prezzo di Euro 1.480.000,00 così come deliberato dalle Assemblee dei Soci del 24 giugno 2006 e del 15 giugno 2007. Il valore nominale di dette azioni è di Euro 1.032.700,00.

Alla data del 31.12.2008 erano ancora in possesso della società n. 7 azioni dal valore nominale di 700 Euro complessivi.

In conformità alle disposizioni di legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile e nel patrimonio netto è stata costituita apposita riserva indisponibile di pari importo.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
1.100.154	958.146	142.008

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

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31.12.2008 pari a Euro 70.000, non ha subito nel corso dell'esercizio alcuna movimentazione.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
11.707.212	11.487.993	219.219

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427-bis, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	7.562.571	751.358		8.313.929
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	1.637.330			1.637.330
Per crediti tributari	672.447			672.447
Per imposte anticipate	392.842			392.842
Verso altri	272.573	261.478	156.613	690.664
Arrotondamento				
	10.537.763	1.012.836	156.613	11.707.212

I crediti di ammontare rilevante, superiore a 20.000 Euro, al 31/12/2008 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Clienti per consumi idrici (di cui 4.637.928 da fatturare)	6.508.186
Crediti vs. utenti per variazione tariffarie da convenzione ATO3	590.293
Italappalti Srl	884.259
Comune di Morrovalle	80.583
SILGA SpA	37.900
Radio e Media S.R.L.	21.150

Il credito vs. la ditta Italappalti srl costituisce essenzialmente la quota del corrispettivo per la cessione dell'area di proprietà di P.zza Piazzarello (pari ad Euro 883.950).

La procedura di gara prevedeva la rateizzazione del corrispettivo in quattro rate, da qui l'iscrizione nei crediti vs. clienti oltre 12 mesi per 751.358 Euro. Il credito è garantito da idonea polizza fidejussoria.

I crediti verso controllanti (Comune di Macerata) sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Contratto servizio Trasporti (di cui 311.461 da fatturare)	1.405.093	1.129.571
Credito per servizio affissioni, rilascio permessi e commerciali	148.237	68.374
Corrispettivo gestione accessi ZTL	54.000	--
Corrispettivo gestione terminal bus	30.000	102.237
Totale	1.637.330	1.300.182

I crediti verso altri, entro 12 mesi, pari a Euro 272.573 sono costituiti, in prevalenza da:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	79.419
Crediti vs Inps Settore TPL – contributi oneri malattia	7.456
Crediti Vs. Regione Marche L.R. 46/92 scadenza inf. 12 mesi	26.215
Crediti Vs. Stato per rinnovo CCNL Autoferrotranvieri	52.360
Erario c/ imposta bollo virtuale	18.670

I crediti verso altri, oltre 12 mesi, pari a Euro 418.091 sono costituiti dalle quote di contributo di cui all'art. 8 della L.R.46/92 che verranno erogati negli esercizi successivi al 2009, per Euro 290.356; dai contributi sul TFR del personale autoferrotranvieri a carico della Regione Marche per oltre 29.000 Euro e dai

crediti Vs. la Regione Marche trasferiti dal Comune di Macerata per contributi in c/investimenti per 98.333 Euro.

Le imposte anticipate per Euro 392.482 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2007	154.000	146.337	300.337
Utilizzo nell'esercizio		18.132	18.132
Accantonamento esercizio	276.000	38.000	314.000
Saldo al 31/12/2008	430.000	166.205	596.205

III. Attività finanziarie

La società alla data di chiusura del bilancio non possiede attività finanziarie di breve scadenza.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
2.324.829	1.358.335	966.494

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Depositi bancari e postali	2.309.309	1.345.493
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	15.520	12.842
Arrotondamento		
	2.324.829	1.358.335

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
234.422	139.686	94.736

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

Al 31.12.2008, sono stati iscritti risconti aventi durata superiore a cinque anni afferenti il pagamento anticipato del canone di concessione riconosciuto al Comune di Macerata per l'affidamento del servizio parcheggi. La quota di canone per gli anni 2009 e successivi è stata pari a 195.635 Euro.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Quota anno 2009 e seguenti canone concessione serv. parcheggi	195.635
Quota anno 2009 premio assicurazione RC Patrimoniale	1.621
Quota anno 2009 fitti e locazioni passive	2.616
Quota anno 2009 pubblicazione SEAT Pagine Bianche/Gialle	5.508
Quota anno 2009 e seguenti vestiario personale TPL	10.328
Quota anno 2009 canoni manutenzione	1.939
Quota anno 2009 polizze fidejussorie	1.156
Quota anno 2009 e seguenti canoni attravers. rete ferroviaria	2.462
Altri di ammontare non apprezzabile	13.157
	234.422

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
17.225.035	16.124.989	1.100.046

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
Capitale	17.990.700			17.990.700
Riserva da sovrapprezzo az.	213	66		279
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	93.464			93.464
Riserve statutarie	93.571	180.418		273.989
Riserve per azioni proprie in portafoglio	447.300		446.297	1.003
Altre riserve				
Riserva straordinaria		265.879		265.879
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.				
Riserva per amm.ti anticipati art. 67 T.U.				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati				

Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982				
Fondi plusvalenze (legge 168/1982)				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	1.235	3.423		4.658
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro	1	2		3
Arrotondamento .				
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.998.503)	493.585		(2.504.918)
Utile (perdita) dell'esercizio	497.008	1.099.978	497.008	1.099.978
	16.124.989	2.043.351	943.305	17.225.035

Il capitale sociale è composto da n. 179.907 azioni ordinarie del valore unitario di €100 ciascuna.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	17.990.700	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	279	B			
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale	93.464	B			
Riserve statutarie	273.989	B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio	1.003				
Altre riserve	270.540	B			
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.504.918)				
Utile dell'esercizio	1.099.978				
Totale	17.225.035				

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Le riserve iscritte a patrimonio netto sono da ritenersi indisponibili in considerazione della perdita pregressa.

La Società ha ceduto, nell'esercizio, Azioni proprie per un importo complessivo di 1.477.824 Euro.

La riserva indisponibile di 1.003 Euro è pari al costo di acquisto di 7 azioni proprie acquisite nel corso dell'esercizio 2007 e non ancora trasferite alla data del 31.12.2008.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul patrimonio netto, si informa che nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	4.658
Riserva legale	93.464
Riserve statutarie	273.989
Altre riserve	270.540

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	279
	279

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
1.085.210	870.214	214.996

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite	13.750	73.626	13.750	73.626
Altri	856.464	548.333	393.213	1.011.584
Arrotondamento				
	870.214	621.959	406.963	1.085.210

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Sono iscritte passività per imposte differite per Euro 73.626 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2008, pari a Euro 1.011.584, risulta così composta:

Descrizione	31/12/2007	Riclassif	Incremento	Decremento	31/12/2008
f.do manutenzioni cicliche	60.000		40.000		100.000
f.do spese per impegni contrattuali nella gestione parcheggi del comune di Macerata	106.773			106.773	0
f.do impegni contrattuali derivanti dalla convenzione con AATO3 – Marche gestione SII	70.000				70.000
f.do spese vertenze in itinere	506.941			265.940	241.001
f.do rischio ambientale	92.250				92.250
f.do rimborso canoni depurazione sentenza corte costituzionale	0		400.000		400.000
F.do rischi su contributi pubblici	0		98.333		98.333
F.do premi di risultato anno precedente	20.500		10.000	20.500	10.000
Totale	856.464	0	352.750	274.589	1.011.584

Il fondo manutenzioni cicliche ha lo scopo di coprire i prevedibili esborsi finanziari futuri per i quali si impongono interventi di manutenzione periodica programmata che comportano costi rilevanti relativamente al parco autobus ed agli ascensori a servizio dei parcheggi in struttura. L'incremento del fondo rappresenta la quota annua di tali oneri.

Il fondo impegni contrattuali – parcheggi Macerata, iscritto nei bilanci degli esercizi precedenti, rappresentava l'onere residuo derivante dalla concessione delle aree di sosta a pagamento sino al 2025 di realizzare investimenti in opere inerenti la viabilità pubblica. Avendo la società, realizzato investimenti superiori a quelli contrattualmente posti a suo carico si è proceduto all'utilizzo del fondo.

Il fondo impegni contrattuali derivanti dalla convenzione con l'AATO3 Marche Centro – Macerata per la gestione del Servizio Idrico Integrato, stanziato negli esercizi precedenti, accoglie la stima prudenziale di un potenziale debito generato da una controversa definizione dei criteri di calcolo che regolamentano i rapporti economici tra le parti.

Per quanto riguarda il fondo spese vertenze in itinere, la società è giunta ad una transazione con l'INPS in merito alla definizione del trattamento dei contributi DS (disoccupazione), che ha comportato un onere di 11.418 Euro, generando un provento straordinario di Euro 254.522 pari alla differenza con quanto stanziato nei precedenti esercizi.

L'importo residuo iscritto alla stessa voce rappresenta la stima prudenziale per gli oneri derivanti dalla eventuale definizione avversa del contenzioso in materia di lavoro.

Il fondo rischio ambientale, stanziato negli esercizi precedenti, rappresenta la stima prudenziale per gli oneri derivanti dall'applicazione di sanzioni da parte delle autorità competenti per presunte violazioni in materia di tutela delle acque in corso di accertamento.

La società, a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 335 del 10 ottobre 2008, che ha dichiarato l'illegittimità parziale dell'art. 14 c. 1 della legge 36/94, e dell'art. 155, c. 1 del D.Lgs. 152/2006 e del successivo art. 8-sexies della Legge 13/2009, che ha disciplinato le modalità attuative degli effetti della stessa sentenza, ha ritenuto di accantonare prudenzialmente un importo per la potenziale passività derivante dai rimborsi del canone di depurazione fatturati agli utenti non serviti dal depuratore nel periodo antecedente l'entrata in vigore della convenzione con l'ATO.

Tenuto conto che devono essere definiti i termini e le modalità per il rimborso agli utenti che ne hanno diritto, la società ha ritenuto, senza che ciò costituisca riconoscimento preventivo verso alcuno di passività certe, di stanziare a titolo meramente prudenziale l'importo di Euro 400.000.

Il fondo rischi contributi pubblici rappresenta la potenziale perdita dei crediti per contributi pubblici apportati in conferimento dal Comune di Macerata e riferiti al piano regionale degli investimenti per infrastrutture di cui al DGR 573 del 15.03.1999.

L'incremento del fondo premi di risultato rappresenta la somma stanziata dal Consiglio di Amministrazione per l'erogazione di premi ad personam da riconoscere ai dipendenti; l'erogazione è incerta nei beneficiari e nell'importo da erogare agli stessi e la somma rappresenta esclusivamente l'onere massimo per la società

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
1.527.356	1.613.884	(86.528)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
TFR, movimenti del periodo	1.613.884	54.182	140.710	1.527.356

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2008 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non comprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
13.437.454	11.790.464	1.646.990

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	257.421	3.582.098	2.451.687	6.291.206
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	21.488			21.488
Debiti verso fornitori	2.789.113			2.789.113
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	680.030	29.401		709.431
Debiti tributari	762.319	1.800		764.119
Debiti verso istituti di previdenza	313.604			313.604
Altri debiti	2.548.493			2.548.493
Arrotondamento				
	7.372.468	3.613.299	2.451.687	13.437.454

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2008, pari a Euro 6.291.206, è comprensivo dei mutui passivi ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I finanziamenti a medio lungo termine sono i seguenti:

n.	Istituto di credito	Importo originario	Debito al 31.12.2008	Debito oltre 5 anni	Tasso	Durata	Scadenza
222081	Banca delle Marche Spa	1.065.000	849.598	512.221	Euribor 6 mesi + 1,00	180 mesi	30.04.2020
	BCC Recanati Colmurano S.p.A	154.937	17.215	0	zero	60 mesi	01.02/2009
248069	Banca delle Marche Spa	330.000	276.999	175.409	Euribor 6 mesi + 1,00	180 mesi	31.12.2020
262200	Banca delle Marche Spa	300.000	260.123	170.383	Euribor 6 mesi + 1,00	181 mesi	31.05.2021
154417	Banca delle Marche Spa	775.000	531.987	271.708	Euribor 6 mesi + 0,80	180 mesi	30.06.2018
318739	Banca delle Marche Spa	1.480.000	1.432.345	1.187.805	Euribor 6 mesi + 1,00	240 mesi	04/10/2027
332366	Banca delle Marche Spa	165.000	160.887	134.161	Euribor 6 mesi + 1,20	240 mesi	01/01/2028
338737	Banca delle Marche Spa BEI	2.762.052	2.762.052	227.685	Euribor 6 mesi + 0,44	37 semestri	15/09/2027

I finanziamenti accesi presso la Banca delle Marche S.p.A. sono afferenti esclusivamente ai progetti di investimento del Servizio Idrico Integrato, ad esclusione del n. 318739, per Euro 1.480.000 utilizzato per l'acquisto di azioni proprie

Nel corso dell'esercizio la Banca delle Marche ha concesso una linea di credito di dieci milioni di Euro a valere su fondi BEI per il finanziamento di opere afferenti il servizio idrico integrato che è stato utilizzato per Euro 2.762.052 attraverso l'accensione di un mutuo chirografario.

Il finanziamento acceso presso la Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano S.p.A. invece è stato attivato per la copertura degli interventi

nell'ambito del miglioramento della sicurezza nei luoghi di lavoro (L.626/94) con il finanziamento in c/interessi dell'INAIL.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti più rilevanti, per importi superiori ai 30.000 Euro, al 31/12/2008 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
SO.FAR.MA. Morra Spa	364.837
ACQUAMBIENTE MARCHE Srl	68.037
COMIFAR DISTRIBUZIONE Spa	46.469
NUOVA SARA Srl	140.568
PRIMAFFISSIONI SRL	60.089
MPE ENERGIA Spa	165.106
Consorzio CO.D.IN. Marche	69.876
Italsintex spa	34.951
PAPA PRIMO di Papa Nicola	32.175
TENNACOLA Spa	38.943
Autostrade per l'Italia Spa	38.410
FINTEL SPA	33.713
Edil Europa Srl	50.265
Naspetti Spa	32.684
FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	771.721

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a Euro 325.643, al netto delle ritenute d'acconto subite, di Euro 24.479. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP, pari a Euro 12.647, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 339.327.

Sono inoltre iscritte imposte sostitutive sulle deduzioni extracontabili (art. 1, comma 48, L. 244/2007) per Euro 4.200.

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute a debito per imposta IRES e per debito IVA.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
2.656.071	3.040.703	(384.632)

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

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Qu.anno 2009 e succ. contrib. in c/capitale investimenti TPL	1.392.761
Qu.anno 2009 e succ. contrib. in c/capitale investimenti PU	174.926
Q.ta anno 2009 e succ. contributi L.R. 46/92	300.717
Qu.anno 2009 e succ. contrib. in c/capitale investimenti SII	636.865
Ratei passivi interessi su mutui	36.833
Locazione area Montalbano	13.092
Canoni Pubblicità aree di sosta	3.917
Abbonamenti TPL studenti	66.458
Abbonamenti parcheggi	26.581
Altri di ammontare non apprezzabile	3.921
	2.656.071

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	9.654.645	9.654.645	
Sistema improprio degli impegni		2.319	(2.319)
Sistema improprio dei rischi	247.760	247.760	
Raccordo tra norme civili e fiscali			
	9.902.405	9.904.724	(2.319)

L'importo di 9.654.645 Euro rappresenta il valore dei beni del servizio acqua potabile del Comune di Macerata affidati alla Società.

Alla voce sistema improprio dei rischi sono indicate le polizze fidejussorie emesse da istituti bancari e/o assicurativi a garanzia di terzi a fronte di attività e contratti della Società come sotto riportate:

Emittente/n.polizza	terzo garantito	Capitale garantito	attività garantita
RAS 46.305.579/6	Regione Marche	77.468,33	Utilizzo Fanghi in agricoltura
BdM 14229	MP Energy S.p.A.	25.822,84	Pagamento fatture
CO.FA.CE. Assicuraz. Spa - 1682468	Provincia di Macerata	23.000,00	Messa in riserva rifiuti speciali non pericolosi
CO.FA.CE. Assicuraz. Spa - 1682804	Provincia di Macerata	21.000,00	Messa in riserva rifiuti speciali non pericolosi
CO.FA.CE. Assicuraz. Spa - 1682805	Provincia di Macerata	23.000,00	Messa in riserva rifiuti speciali non pericolosi
RAS 423221445	Regione Marche	77.468,33	Utilizzo Fanghi in agricoltura

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
21.351.467	20.086.770	1.264.697

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	19.271.625	18.263.089	1.008.536
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	648.879	633.706	15.173
Altri ricavi e proventi	1.430.963	1.189.975	240.988
	21.351.467	20.086.770	1.264.697

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

- €1.200 per la gestione di una farmacia rurale;
- €233.246 quale copertura a carico dello Stato del rinnovo del CCNL degli Autoferrotranvieri.

La quota annua di contributi in conto impianti, pari ad € 336.579 fanno riferimento ai seguenti servizi:

- Servizio Parcheggio € 41.802
- Servizio TPL € 265.506
- Servizio Idrico Integrato € 29.271

La voce “altri ricavi e proventi” accoglie la voce “sopravvenienze ordinarie” il cui importo complessivo è di 338.000 Euro.

Di questi, circa 246.000 Euro, derivano dall’azzeramento del debito presunto stimato al 31.12.2007 per effetto dell’applicazione della convenzione di affidamento del Servizio Idrico Integrato da parte dell’ATO3.

La restante parte deriva dalla differenza positiva tra i ricavi afferenti il Servizio Idrico Integrato stimati al 31.12.2007 e quanto effettivamente fatturato nel corso dell’esercizio, considerato che la verifica è stata effettuata singolarmente per ogni cliente. Qualora si sia riscontrata una differenza negativa tra i ricavi stimati al 31.12.2007 e quanto effettivamente fatturato nel corso dell’esercizio, la stessa è stata iscritta tra le sopravvenienze passive nel rispetto del principio del divieto di compensazione di partite.

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Vendita acqua quota tariffa dep. e fog.	9.446.897	8.749.708	697.189
Nolo contatori SII	773.991	781.654	- 7.663
Titoli di viaggio e abbonamenti TPL	867.807	833.839	33.968
Vendite Farmacia	4.007.114	3.872.426	134.688
Proventi Parcheggi	1.146.241	1.139.040	7.201
Affissioni	127.609	103.258	24.351
Lavori c/terzi SII	566.857	639.801	- 72.944
Prestazioni c/terzi TPL	36.488	38.039	- 1.551
Contratto di Servizio TPL	1.927.617	1.780.797	146.820
Proventi Gestione Lampade Votive	248.000	242.175	5.825
Altri Ricavi da vendite e prestazioni	123.003	82.352	40.651
	19.271.625	18.263.089	1.008.535

Al riguardo si segnala che:

- i proventi da vendita acqua potabile e servizio fognatura e depurazione sono comprensivi dell'adeguamento tariffario previsto dalla convenzione di affidamento del servizio;
- Il contratto di servizio del trasporto urbano tiene conto dell'adeguamento del corrispettivo chilometrico deliberato dalla Regione Marche.
- il contratto del servizio affissioni, tra la società e il Comune di Macerata prevede un maggior aggio da calcolarsi sull'imposta delle pubbliche affissioni riscossa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
19.418.121	18.573.877	844.244

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.705.527	4.627.645	77.882
Servizi	4.272.316	4.342.787	(70.471)
Godimento di beni di terzi	2.059.606	1.628.277	431.329
Salari e stipendi	4.313.261	3.960.402	352.859
Oneri sociali	1.311.679	1.260.484	51.195
Trattamento di fine rapporto	316.704	301.025	15.679
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	33.066	30.989	2.077
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	120.393	107.287	13.106
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.685.081	1.441.653	243.428
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.388		23.388
Svalutazioni crediti attivo circolante	314.000	123.000	191.000
Variazione rimanenze materie prime	(142.009)	(151.326)	9.317
Accantonamento per rischi	138.333	332.250	(193.917)
Altri accantonamenti	10.000	90.500	(80.500)
Oneri diversi di gestione	256.776	478.904	(222.128)
	19.418.121	18.573.877	844.244

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla

gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La società, come già indicato nel commento alla voce BI – Immobilizzazioni immateriali ha proceduto alla svalutazione di beni immateriali per complessivi 23.388 Euro.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La società ha proceduto alla svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante per un importo di € 314.000. Tale importo riflette la stima delle eventuali future perdite sui crediti non esigibili soprattutto del Servizio Idrico Integrato.

Accantonamento per rischi ed altri accantonamenti

Per quanto riguarda gli altri accantonamenti si rimanda a quanto esposto alla voce B) del Passivo (Fondi per rischi ed oneri).

Oneri diversi di gestione

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2006
TOSAP	98.698	93.534	67.743
Tassa proprietà mezzi	13.938	14.273	14.020
I.C.I.	24.614	24.613	24.613
Quote associative associazioni di categoria	14.914	15.416	15.224
Trattenute su prestazioni rese da farmacie	18.397	18.672	17.962
IVA indetraibile pro-rata serv. Affissioni	3.408	7.807	10.144
Erogazioni liberali ad associazioni ONLUS	5.130	330	800
Libri, giornali e riviste	3.855	3.495	4.379
Imposta di bollo	3.551	3.378	1.652
Sopravvenienze pass. ordinarie	13.932	224.680	60.833
TARSU	14.888	12.564	11.507
Quota contributo SI Marche Soc. Cons. a r.l.	22.500	22.500	0

Varie	18.951	37.642	17.688
Totale	256.776	478.904	246.565

La voce sopravvenienze passive ordinarie accoglie, essenzialmente, la differenza negativa tra i ricavi afferenti il Servizio Idrico Integrato stimati al 31.12.2007 e quanto effettivamente fatturato nel corso dell'esercizio.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
(150.531)	(60.077)	(90.454)

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Da partecipazione	4.992	1.077	3.915
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	178.974	102.016	76.958
(Interessi e altri oneri finanziari)	(334.497)	(163.170)	(171.327)
Utili (perdite) su cambi			
	(150.531)	(60.077)	(90.454)

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

L'importo di 4.922 Euro rappresenta il dividendo erogato da:

- S.I.G. Spa per Euro 1.288;
- Mobilità 2001 Srl in liquidazione per Euro 3.764.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				90.412	90.412
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				88.563	88.563
Arrotondamento				(1)	(1)
				178.974	178.974

La voce "Altri proventi finanziari" è comprensiva del contributo di cui all'art. 8 della L.R. 46/92 erogato dalla Regione Marche sui mutui contratti per la realizzazione di opere pubbliche; il contributo è pari al 2,5% della spesa sostenuta per il numero di anni della durata del mutuo contratto per il finanziamento dell'opera.

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				331.334	331.334
Interessi fornitori				56	56
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari				3.107	3.107
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				334.497	334.497

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
	(700)	700

Rivalutazioni

Negli esercizi 2008 e 2007 non sono state effettuate rivalutazioni.

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Di partecipazioni		700	(700)
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
		700	(700)

Nell'esercizio 2008 non sono state effettuate svalutazioni.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
273.430	68.513	204.917

Descrizione	31/12/2008	Anno precedente	31/12/2007
Plusvalenze da alienazioni	334.663	Conguaglio gestione anno 2006 SII Castelfidardo	83.608
Definizione vertenza APM/INPS - azzeramento fondo non utilizzato	254.522	Storno stima canone concessione SII SI Marche 2006	30.000
Eccedenza stima rimborso depurazione 2006 al 31/12/2007	33.470	Differenza tra premi risultato erogati ed accantonati	4.183
Storno f.do impegni contrattuali affissioni	18.564		
F.do premi risultato 2007 non utilizzato	6.462		
Rimborsi maggiori contributi INPS versati anni precedenti	12.937		
Varie	16.342	Varie	759
Totale proventi	676.960	Totale proventi	118.550
Sentenza Corte Costituzionale n. 335/08 Canonici depurazione	(400.000)	Rimborso canone depurazione 2006 ut.non allacciati	(27.256)
		Maggior Canone SII 2006	(4.000)
		Minor incasso SII	(2.119)
		Montecosaro 2006 per modifiche tariffarie	
Varie	(3.530)	Varie	(16.662)
Totale oneri	(403.530)	Totale oneri	(50.037)
	273.430		68.513

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
	956.267	1.023.621	(67.354)
Imposte	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
Imposte correnti:	708.096	339.327	368.769
IRES	350.122		350.122
IRAP	351.974	339.327	12.647
Imposte sostitutive	6.000		6.000
Imposte differite (anticipate)	248.171	684.294	(436.123)
IRES	263.933	686.885	(422.952)
IRAP	(15.762)	(2.591)	(13.171)
	956.267	1.023.621	(67.354)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.056.245	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	565.467
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Plusvalenze patrimoniali	(267.731)	
TOTALE A	(267.731)	

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	
Svalutazione crediti	276.000
Accantonamenti per rischi	138.333
Altri accantonamenti	10.000
compensi amministratori maturati nel 2008 e non corrisposti	15.500
TOTALE B	439.833
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	
Utilizzo fondi non tassati anni precedenti	(110.311)
Compensi amministratori maturati in anni precedenti corrisp	(14.035)
Utilizzo fondi non tassati anni precedenti	(11.192)
Sopravvenienze attive non tassate (st. fondi eccedenti)	(313.017)
TOTALE C	(448.555)
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	
Acc.ti art. 70 c.2 bis TUIR	(4.876)
Oneri indeducibili acquisti materie prime e materiali cons	46.353
Oneri indeducibili per servizi	41.035
Oneri indeducibili per ammortamenti	7.711
Oneri indeducibili per oneri diversi di gestione	33.138
IRAP pagata nel 2008	(40.268)
Erogazioni Liberali	(1.360)
Oneri straordinari indeducibili	403.530
Dividendi da partecipazioni	(4.742)
TOTALE C	480.521
Perdite Fiscali Anni precedenti	(987.140)
	0
Imponibile fiscale	1.273.173
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	350.122

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.393.777	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi ripresi ai fini IRAP	104.070	
Deduzioni art. 11 D.Lgs. 446	(510.767)	
Deduzione base per incremento occupazionale	(77.573)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(802.854)	
Plusvalenze Patrimoniali	334.663	
Imponibile Irap	7.441.316	
IRAP corrente per l'esercizio	4,73	351.974

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 73.626.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverteranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza

dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

IRES	esercizio 31/12/2008		esercizio 31/12/2007		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	
Imposte anticipate:					
F.do vertenze inps CIG-CIGS ed ex personale dipendente	220.000	60.500	485.940	133.633	
F.do impegni contrattuali gestione sosta	0	0	106.774	29.363	
F.do impegni contrattuali gestione SII	70.000	19.250	70.000	19.250	
F.do arretrati contrattazione 2° livello personale dipendente	10.000	2.750	10.000	2.750	
F.do svalutazione crediti non detraibile ai fini IRES	276.000	75.900	154.000	42.350	
Svalutazione magazzino	120.000	33.000	120.000	33.000	
Competenze amministratori da pagare alla data di chiusura dell'esercizio	15.500	4.263	14.035	3.860	
F.do manutenzioni cicliche	100.000	27.500	60.000	16.500	
F.do premi aggiuntivo CdA			10.500	2.888	
F.do rischi su contributi pubblici	98.333	27.042	0	0	
F.do rimborso canone depurazione ante 2006	400.000	110.000	0	0	
Sub Totale	1.309.833	360.205	1.031.249	283.594	
Perdite fiscali riportabili a nuovo	0	0	1.020.612	280.668	
Importo al 31/12	1.309.833	360.205	2.051.861	564.262	
Imposte differite:					
Plusvalenze patrimoniali cessione terreni	267.730	73.626	0	0	
Svalutazioni di crediti	0	0	50.000	13.750	
IRES – analisi variazioni					
Descrizione	Variazione netta	Variazione aliquota	insussist.	Fondi Utilizzati	Accanton. anno corrente
F.do vertenze inps CIG-CIGS ed ex personale dipendente	(73.133)		(70.050)	(3.083)	
F.do impegni contrattuali gestione sosta	(29.363)			(29.363)	
F.do arretrati contrattazione 2° livello personale dipendente	0			(2.750)	2.750
F.do impegni contrattuali gestione SII	0				
F.do svalutazione crediti non detraibile ai fini IRES	33.550				33.550
Svalutazione magazzino	0				

Competenze amministratori da pagare alla data di chiusura dell'esercizio	403		(3.860)	4.263
F.do manutenzioni cicliche	11.000			11.000
F.do premi aggiuntivo CdA	(2.888)		(2.888)	
F.do rischi su contributi pubblici	27.042			27.042
F.do rimborso canone depurazione ante 2006	110.000			110.000
sub totale	76.611	(70.050)	(41.944)	188.605
Perdite fiscali riportabili a nuovo	(280.668)	(9.205)	(271.463)	0
Importo al 31/12	(204.057)	(79.255)	(313.407)	188.605

Imposte differite:

Svalutazioni di crediti	(13.750)		(13.750)	
Plusvalenze patrimoniali cessione terreni	73.626			73.626

IRAP

	esercizio 31/12/2008		esercizio 31/12/2007	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
F.do impegni contrattuali gestione sosta	0	0	106.774	5.050
F.do impegni contrattuali gestione SII	70.000	3.311	70.000	3.311
Svalutazione magazzino	120.000	5.676	120.000	5.676
F.do manutenzioni cicliche	100.000	4.730	60.000	2.838
F.do rimborso canone depurazione ante 2006	400.000	18.920	0	0
Importo al 31/12/2007	690.000	32.637	356.774	16.875

IRAP - variazioni

Descrizione	Variazione netta	Variazione aliquota	insussist.	Fondi Utilizzati	Accanton. anno corrente
F.do impegni contrattuali gestione sosta	(5.050)			(5.050)	
F.do impegni contrattuali gestione SII	0				
Svalutazione magazzino	0				
F.do manutenzioni cicliche	1.892				1.892
F.do rimborso canone depurazione ante 2006	18.920				18.920
Importo al 31/12/2007	15.762			(5.050)	20.818

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	56.660
Collegio Sindacale	39.195

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ciurlanti Graziano

APM SPA AZIENDA PLURISERVIZI MACERATA

Sede in via L. PANNELLI, 1 - 62100 MACERATA (MC) Capitale sociale Euro 17.990.700,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2008

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2008 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.099.978.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società opera nei seguenti settori:

- Servizio Idrico Integrato
- Trasporto Pubblico Urbano
- Farmacie
- Parcheggi
- Affissioni
- Servizi Cimiteriali e Lampade Votive

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si segnala che l'attività viene svolta nelle seguenti sedi (alla data di approvazione del bilancio):

- Via Pannelli 1, Macerata – Sede Legale
- Corso Cavour 82, Macerata – Farmacia n. 1
- Via Bramante 99, Piediripa di Macerata - Farmacia n. 2
- Via Pace 3, Macerata - Farmacia n. 3
- Villa Potenza (MC), area centro fiere - impianto di rimessaggio autobus
- Via Carducci, 33 – gestione parcheggio
- Civico Cimitero di Macerata – lampade votive
- Civico Cimitero di Treia – servizi cimiteriali
- Via Maestri del Lavoro, Castelfidardo (AN) – servizio idrico integrato
- Rampa Zara, snc Macerata – ufficio accesso ZTL
- Via Paladini snc – ufficio servizio affissioni

La società è soggetta alla attività di direzione e coordinamento del Comune di Macerata.

Contesto ambientale e scenario normativo di riferimento

Il quadro normativo di riferimento in materia di servizi pubblici locali è stato recentemente modificato dall'articolo 23 bis della legge 133/2008 che ha introdotto rilevanti novità con l'obiettivo di uniformare la normativa nazionale ai principi comunitari di concorrenza, di libertà di stabilimento e di libera prestazione dei servizi di tutti gli operatori economici interessati alla gestione dei servizi di interesse generale in ambito locale.

Inoltre, si prevede che le disposizioni contenute nell'articolo approvato si applichino a tutti i servizi pubblici locali e prevalgano sulle relative discipline di settore con esse incompatibili.

In via ordinaria, la forma di affidamento del servizio deve avvenire con gara ad evidenza pubblica, che può essere derogata per situazioni che, a causa di peculiari caratteristiche economiche, sociali, ambientali e geomorfologiche del contesto territoriale di riferimento, non permettono un efficace e utile ricorso al mercato, sempre nel rispetto dei principi della disciplina comunitaria.

Resta comunque ammessa la forma di affidamento diretto dell'in house providing a condizione che vengano rispettati i seguenti requisiti:

- la proprietà della società deve essere interamente pubblica;
- il controllo sulla società deve essere analogo a quello esercitato dall'ente locale sui propri servizi;
- l'attività più rilevante che la società svolge deve essere rivolta nei confronti dell'ente che la controlla. Al riguardo la Corte di Giustizia europea ha sottolineato che la possibilità che la proprietà del soggetto in house sia detenuta da più enti è pienamente compatibile con i principi comunitari e che, in tal caso, la condizione della prevalenza può essere soddisfatta qualora l'impresa in questione svolga la parte più importante della propria attività con gli enti complessivamente considerati.

Da rilevare, inoltre, la recente pubblicazione del D.Lgs. 16 gennaio 2008 n. 4 che ha introdotto disposizioni correttive al decreto legislativo 3 aprile 2006 n. 152 "Norme in materia ambientale" e all'art. 150 e seguenti che disciplina le forme di gestione e le procedure di affidamento del servizio idrico integrato richiamando quelle previste dall'art. 113, comma 5 del TUEL.

Ulteriori disposizioni normative che vanno ad incidere nel sistema dei servizi pubblici locali furono introdotte con la Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Finanziaria 2008) che, in particolare, ha posto l'obbligo per le Regioni di rideterminare i confini degli ambiti territoriali ottimali (ATO) per la gestione del servizio idrico entro il termine del 1° luglio 2008 (art. 2, c. 38) e ha inserito una previsione di maggior tutela degli utenti dei servizi pubblici (art. 2, c. 461).

In conseguenza di quanto sopra esposto vanno evidenziate le seguenti considerazioni per ogni settore gestito:

Servizio idrico integrato

Al fine di garantire il controllo analogo sulla società da parte degli enti locali, tutti i Comuni gestiti hanno esercitato il diritto di opzione sull'acquisto delle azioni proprie

messe in vendita dalla società; analogamente gli stessi Enti hanno provveduto all'acquisto di quote di partecipazione nella società S.I. Marche soc.cons. a r.l..

Conseguentemente all'ingresso dei Comuni gestiti nella compagine societaria della società consortile S.I. Marche, la gestione operativa del servizio idrico integrato è stata affidata alle due società APM Spa ed ATAC Civitanova Spa e regolamentata con un contratto di servizio, sottoscritto in data 8 febbraio 2008, tra queste ultime e la S.I. Marche srl, quale società titolare della concessione.

Il modello di affidamento è stato sottoposto al controllo e verifica da parte dell'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture (A.V.C.P.) al fine di accertare l'eventuale inosservanza della normativa per l'affidamento del servizio idrico integrato. Al termine del procedimento, con delibera n. 52 del 26.11.2008, l'Autorità ha dichiarato l'affidamento conforme alle disposizioni normative sull'in house providing.

In data 6 febbraio 2008 l'ente certificatore, Bureau Veritas Spa, ha rilasciato il Certificato di Conformità del Sistema di Gestione APM alla norma ISO 9001:2000 in relazione allo scopo di "erogazione del servizio idrico integrato e manutenzione di reti ed impianti idrici, fognari e depurazione; progettazione, direzione lavori e gestione appalti per la realizzazione di infrastrutture di supporto al servizio idrico integrato".

Il raggiungimento dell'obiettivo della certificazione, oltre ad essere un obbligo in capo al gestore previsto dalla convenzione sottoscritta con l'AATO3, rappresenta importante traguardo per la società .

Con due atti successivi la società ha sottoscritto un finanziamento, proveniente da fondi BEI, concesso dalla Banca delle Marche, quest'ultima delegata dalla Regione Marche quale agenzia concessionaria per tali erogazioni. L'importo complessivo della linea di credito (mutuo chirografario a 20 anni) è pari a 10 milioni di euro con il vincolo dell'utilizzo esclusivo in investimenti previsti dal piano di ambito approvato dall'AATO3.

Trasporto pubblico urbano

La Regione Marche con D.G.R. n. 108 del 28.01.2008 ha apportato alcune modifiche sulle percorrenze urbane ed extraurbane del bacino della Provincia di Macerata; in particolare, per quanto riguarda il bacino in cui opera l'APM, la linea XMC06E02 (Macerata – Sforzacosta – Colbuccaro), identificata precedentemente come extraurbana per una percorrenza complessiva di km 52.877, è stata articolata in una tratta urbana (Macerata – Sforzacosta) per km 33.967 ed in una tratta extraurbana (Sforzacosta – Colbuccaro) per km 18.910.

L'APM sta svolgendo in sub concessione il servizio del tratto extraurbano affidato dalla Provincia di Macerata alla società Contram Mobilità srl.

In data 5 febbraio 2009 l'ente certificatore, Bureau Veritas Spa, ha integrato il Certificato di conformità del sistema di gestione alla norma ISO 9001:2000, già rilasciato per il servizio idrico integrato, con la certificazione del servizio di Trasporto Pubblico Locale.

Altri Servizi

Il Comune di Macerata con delibera di Giunta n. 163 del 23.4.2008 ha approvato il nuovo programma di installazione degli impianti di pubbliche affissioni con cui sono state individuate nuove localizzazioni per impianti di grandi dimensioni realizzati dalla società nell'ambito degli investimenti previsti dal contratto di affidamento del servizio.

Sempre il Comune di Macerata con delibera di Giunta n. 308 dell'8.8.2008 ha approvato il piano di installazione delle transenne pedonali predisposto dalla società, dando così attuazione al conferimento per un periodo di dieci anni approvato precedentemente dal Consiglio comunale con delibera n. 115 del 19.12.2007.

Andamento della gestione

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello degli esercizi precedenti è il seguente (in Euro):

	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006
Ricavi netti	20.131.563	19.065.702	16.198.097
Costi esterni	10.961.726	10.693.404	9.085.338
Valore Aggiunto	9.169.837	8.372.298	7.112.759
Costo del lavoro	5.281.875	5.055.607	4.429.956
Margine Operativo Lordo	3.887.962	3.316.691	2.682.803
Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	1.954.616	1.803.798	1.670.046
Risultato Operativo	1.933.346	1.512.893	1.012.757
Proventi e oneri finanziari	(150.531)	(60.077)	(22.670)
Risultato Ordinario	1.782.815	1.452.816	990.087
Componenti straordinarie nette	273.430	67.813	7.228
Risultato prima delle imposte	2.056.245	1.520.629	997.315
Imposte sul reddito	956.267	1.023.621	639.281
Risultato netto	1.099.978	497.008	358.034

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006
ROE	6,4%	3,1%	2,3%
ROI	9,1%	7,7%	6,1%
ROS	10,0%	8,3%	6,5%

I principali dati di settore sono invece i seguenti (in Euro):

Settore	Fatturato			Margine di Contribuzione (*)		
	2008	2007	2006	2008	2007	2006
Servizio Idrico	11.132.565	10.084.267,00	8.113.257,00	1.077.748	976.628	600.292
Trasporti	2.871.660	2.758.002,00	2.704.908,00	221.882	59.285	91.875
Farmacie	4.016.111	3.882.337,00	3.717.697,00	404.162	377.130	345.903
Parcheggi	1.434.461	1.339.583,00	965.489,00	474.401	476.853	356.931
Altre attività	676.766	1.001.513,00	696.746,00	314.594	262.687	268.135
Totale	20.131.563	19.065.702,00	16.198.097,00	2.492.787	2.152.583	1.663.136

(*) Il margine di contribuzione risulta quale differenza tra fatturati e costi specifici diretti di settore, esclusi gli oneri finanziari e straordinari, le imposte ed i costi indiretti della struttura centrale

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con i precedenti esercizi è il seguente (in Euro):

	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006
Immobilizzazioni immateriali nette	751.009	695.552	584.046
Immobilizzazioni materiali nette	19.486.580	17.008.735	15.748.531
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	4.981.777	1.610.274	139.474
Crediti oltre 12 mesi	1.414.592	625.843	825.495
Capitale immobilizzato netto	21.733.958	19.940.404	17.297.546
Rimanenze di magazzino	1.100.154	958.146	840.661
Crediti verso Clienti	7.562.571	8.773.118	6.086.693
Altri crediti	2.975.192	2.270.565	2.812.954
Ratei e risconti attivi	234.422	139.686	133.222
Attività d'esercizio a breve termine	11.872.339	12.141.515	9.873.530
Debiti verso fornitori	2.789.113	3.527.436	2.796.437
Acconti	21.488		
Debiti tributari e previdenziali	1.075.923	512.018	385.192
Altri debiti	3.228.523	2.847.240	2.603.262
Ratei e risconti passivi	2.656.071	3.040.703	2.517.197
Passività d'esercizio a breve termine	9.771.118	9.927.397	8.302.088
Capitale circolante netto	2.101.221	2.214.118	1.571.442
TFR di lavoro subordinato	1.527.356	1.613.884	1.562.584
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	1.800		
Altre passività a medio e lungo termine	1.114.611	910.150	834.739
Passività a M/L termine non onerose	2.643.767	2.524.034	2.397.323
Capitale investito netto	21.191.412	19.630.488	16.471.665
Patrimonio netto	(17.225.035)	(16.124.989)	(15.627.980)
Esposizione finanziaria a M/L termine	(6.033.785)	(3.511.939)	(2.113.168)
Esposizione finanziaria a breve termine	2.067.408	6.440	1.269.483
Mezzi propri e indebitamento finanziario	(21.191.412)	(19.630.488)	(16.471.665)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società e la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2008, è la seguente (in Euro):

	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006
Depositi bancari	2.309.309	1.345.493	1.430.803
Denaro e altri valori in cassa	15.520	12.842	12.153
Disponibilità liquide	2.324.829	1.358.335	1.442.956
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	257.421	1.351.895	173.473
Debiti finanziari a breve termine	257.421	1.351.895	173.473
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.067.408	6.440	1.269.483
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	(6.033.785)	(3.511.939)	(2.113.168)
Posizione finanziaria netta a M/L termine	(6.033.785)	(3.511.939)	(2.113.168)
Indebitamento finanziario netto	3.966.377	3.505.499	843.685

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006
Liquidità primaria	1,31	1,11	1,24
Liquidità secondaria	1,42	1,20	1,34
Indice di Indebitamento	0,23	0,22	0,05
Indice di copertura delle immobilizzazioni	1,19	1,11	1,16

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,31. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,42. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,23. Data la particolare natura del regime di concessione in cui l'APM opera, l'indice è destinato ad assumere valori sempre più elevati nel prossimo futuro, per garantire il rispetto degli investimenti afferenti il servizio idrico integrato, indicati nel piano di ambito della convenzione con l'AATO3.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,19, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto dei servizi pubblici svolti e della natura societaria interamente pubblica, nell'ottica di rafforzare il ruolo sociale dell'impresa, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti il personale e l'ambiente, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio

Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili.

Personale

Nel corso dell'esercizio si sono verificati 10 infortuni sul lavoro con un'assenza di 1.267 ore del personale iscritto al libro matricola, pari allo 0,4 % del totale delle ore di lavoro. Tre infortuni hanno interessato dipendenti del servizio trasporto urbano e sette quelli del servizio idrico. Tali infortuni non hanno comportato l'avvio di alcuna procedura di indagine da parte dell'Autorità giudiziaria competente.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e contenziosi in materia di lavoro.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per i quali la società sia stata dichiarata colpevole.

Nel corso dell'esercizio alla società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Tutti i rifiuti prodotti vengono trasportati mediante ditte regolarmente autorizzate e smaltiti in discariche autorizzate.

La società non produce emissioni in atmosfera significativamente rilevanti da impianti fissi. Per le emissioni da veicoli, è confermata la scelta di proseguire verso la sostituzione degli autobus a gasolio con quelli a metano e a minore impatto ambientale.

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato significativi investimenti in campo ambientale, come risulta dall'ammontare degli interventi effettuati nel Servizio Idrico Integrato per migliorare il collettamento, trattamento e depurazione, delle acque reflue.

La società ha infine nominato la figura dell'energy manager per la verifica e il monitoraggio dei consumi energetici al fine di una loro ottimizzazione.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree (in €):

	2008	2007	2006
Settore Farmacie	14,5	89,3	55,8
Servizio Trasporti	28,9	125,2	98,3
Servizio Idrico Integrato	4.614,9	2.013,0	2.019,6
Servizio Parcheggio	116,3	117,6	292,9
Pubbliche affissioni	117,9	0	1,2
Servizi Cimiteriali	0	0	0,0
Servizi Amministrativi	25,8	247,9	4,7
Totale	4.918,3	2.593,0	2.472,5

I dettagli sulle singole opere realizzate sono forniti in nota integrativa.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con gli Enti controllanti:

Comune di Macerata

Il Comune di Macerata detiene il 99,618 % delle azioni della società. Il riepilogo dei rapporti direttamente instaurati con l'azionista di riferimento è di seguito riportato (valori in Euro):

Rapporti economici (fatturati)	al 31.12.2008	al 31.12.2007	al 31.12.2006
Costi	(1.581.567)	(131.084)	(98.045)
Ricavi	1.941.212	2.035.356	1.947.736
Rapporti finanziari			
Debiti	(709.432)	(397.790)	(514.918)
Crediti	1.637.330	1.300.182	1.248.424

Tra i costi è da rilevare l'acquisto del complesso serbatoi di Montalbano per Euro 1.472.000. La Società ha ceduto, in permuta, azioni proprie sulle quali l'Amministrazione Comunale ha esercitato il diritto di opzione, come descritto in nota integrativa.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Di seguito Vi illustriamo in dettaglio il possesso diretto o indiretto di azioni proprie o azioni di società controllanti.

Descrizione	Numero possedute	Valore nominale	Capitale soc. (%)
Azioni proprie	7	700	0,004

Azioni/quote vendute	Numero	Valore nominale	Capitale (%)	Corrispettivo
Azioni proprie	10.320	1.032.000	5,736	1.479.062

Le azioni proprie sono state cedute ai soci in proporzione alle quote possedute.

Come già evidenziato in nota integrativa nei primi mesi dell'anno sono state cedute le rimanenti 7 azioni detenute dalla Società ai due soci pubblici i cui organi competenti non avevano formalizzato entro la data del 31.12.2008 l'esercizio del diritto di opzione.

Pertanto, alla data attuale le quote societarie sono come di seguito suddivise:

Socio Azionista	Numero azioni detenute	Percentuale
Comune di Macerata	179.218	99,618
Comune di Corridonia	212	0,118
Comune di Treia	154	0,086
Comune di Appignano	72	0,041
Comune di Pollenza	92	0,051
Comune di Morrovalle	53	0,029
Comune di Montecosaro	53	0,029
Comune di Castelfidardo	53	0,029
Totale quote detenute da terzi	179.907	100,000
Azioni Proprie	0	0,000
TOTALE	179.907	100,000

La riserva indisponibile prevista dall'art. 2357-ter, costituita nel 2007 per il solo importo del sovrapprezzo delle azioni acquistate, è stata ridotta ripristinando le riserve statutarie e straordinaria iscritte nel Patrimonio Netto originariamente utilizzate.

Di seguito sono evidenziate le movimentazioni del fondo riserva azioni proprie.

Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
Riserve statutarie	273.989		180.418	93.571
Riserve per azioni proprie in portafoglio	-	447.300		447.300
Riserva straordinaria	266.882		266.882	-
	540.871	447.300	447.300	540.871

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
Riserve statutarie	93.571	180.418		273.989
Riserve per azioni proprie in portafoglio	447.300		446.297	1.003
Riserva straordinaria	-	265.879		265.879
	540.871	446.297	446.297	540.871

L'importo di 1.003 Euro iscritto a riserva per azioni proprie in portafoglio rappresenta il costo di acquisto delle n. 7 azioni possedute al 31.12.2008.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice Civile di seguito si forniscono le seguenti informazione supplementari per una migliore lettura e, conseguentemente, una più accurata valutazione della situazione economico patrimoniale, sia attuale che prospettiva dell'azienda:

Rischio di credito

Visti i particolari settori in cui opera la Società dove solo per il Servizio Idrico Integrato esistono rilevanti crediti a scadenza, peraltro su una base di clienti

polverizzata, il rischio finanziario è ritenuto particolarmente esiguo e, come rappresentato in nota integrativa, immateriale riguardo alla sua esigibilità.

Rischio di liquidità

La società, pur essendo dotata di una elevata componente di capitale immobilizzato, è perfettamente controbilanciata dal patrimonio netto (pari a oltre 17 milioni di Euro). Peraltro, data la particolare natura del regime di concessione in cui essa opera, il loro ammortamento è garantito dalla redditività dell'attività in concessione stessa o, eventualmente, dal gestore subentrante tenuto a riconoscere, per legge, il valore residuo non ammortizzato.

Il basso livello di indebitamento complessivo nei confronti del sistema creditizio è esclusivamente rappresentato da debiti a medio/lungo termine e quindi, tenuto conto dell'esistenza, di Fondi a medio-lungo termine, il capitale circolante attivo è più che capiente per la copertura delle esigenze di scadenza delle passività di breve periodo e, come precedentemente illustrato senza rischi di liquidità a breve.

Evoluzione prevedibile della gestione e fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si prevede per il 2009 un sostanziale consolidamento delle attività gestite con un adeguamento della struttura alle modifiche normative attualmente in fase di discussione in materia di servizi pubblici locali.

Sotto il profilo organizzativo dal 1° gennaio è divenuto operativo l'accorpamento del servizio parcheggi con quello del TPL creando un unico servizio denominato di mobilità urbana.

E' stato inoltre approvato il nuovo organigramma aziendale per una migliore ripartizione delle risorse umane all'interno dei diversi settori gestiti.

Prosegue il processo di certificazione della società che quest'anno si concluderà con la certificazione di qualità del servizio farmacie.

Nell'ottica di migliorare i rapporti con l'utenza sono stati ampliati gli sportelli adibiti al pubblico presso la sede sociale e quello attivo nel comune di Castelfidardo.

E' stato interamente aggiornato il sito internet ampliando la gamma delle informazioni e attivando una serie di servizi on line.

E' stata effettuata l'aggiudicazione definitiva del servizio di fatturazione che prevede forme di facilitazione nelle modalità di pagamento e una migliore veste grafica della bolletta.

Viene confermato il servizio di consegna a domicilio dei farmaci per gli anziani e le fasce bisognose.

Sono infine proseguite le azioni dirette ad introdurre agevolazioni per un maggiore uso del trasporto pubblico (abbonamento TPL per studenti, abbonamento annuale a prezzo ridotto, carnet 10 biglietti scontato) e la scontistica sui farmaci senza obbligo di ricetta.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante "Codice in materia di protezione dei dati personali", gli amministratori danno atto che la società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare, segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato redatto in data 31.03.2006 e si è provveduto al suo aggiornamento in data 31.03.2009.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La società, a seguito di un'analisi degli immobili potenzialmente interessati da tale rivalutazione, sentito il parere del Collegio Sindacale, ha ritenuto di non avvalersi della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa, di cui alla legge n. 342/2000, introdotta dal decreto legge 185/2008.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio alla copertura parziale della perdita registrata nell'esercizio 2005 per Euro 1.095.102,00 e il restante importo, per Euro 4.876,00, a fondo riserva fondi previdenziali integrativi ex D.Lgs. 124/1993.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ciurlanti Graziano

A.P.M. S.p.A. Azienda Pluriservizi Macerata

Sede in VIA L. PANNELLI, 1 - 62100 MACERATA (MC) Capitale sociale Euro 17.990.700,00 I.V.

BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2008

Relazione del Collegio Sindacale ai sensi degli articoli 2409-ter e 2429 del Codice Civile

Signori Azionisti della **A.P.M. S.p.A. Azienda Pluriservizi Macerata**

Parte prima**Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del Codice Civile**

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2008 della società A.P.M. S.p.A. Azienda Pluriservizi Macerata, così come approvato dal Consiglio di Amministrazione del 27/03/2009. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo della società A.P.M. S.p.A. Azienda Pluriservizi Macerata. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione del collegio sindacale riguardante il bilancio chiuso al 31/12/2007.

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società A.P.M. S.p.A. Azienda Pluriservizi Macerata per l'esercizio chiuso al 31/12/2008, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Organo Amministrativo della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 2409-ter, secondo comma, lettera e), del Codice civile come introdotto dal D.Lgs. n.32/2007. A tale fine abbiamo preso atto delle informazioni contenute nella relazione sulla gestione e verificato la coerenza delle suddette informazioni in essa contenute con il bilancio

di esercizio della società A.P.M. S.p.A. Azienda Pluriservizi Macerata. A nostro giudizio la relazione sulla gestione risulta coerente con il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2008 della A.P.M. S.p.A. Azienda Pluriservizi Macerata.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2008 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
2. In particolare:
 - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dagli Amministratori, dal Direttore Generale e dall'esame della documentazione acquisita e/o trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.
3. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.
4. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.
5. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
6. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, ha rilasciato un parere ai sensi di legge in relazione al perfezionamento dell'atto di compravendita area ex Foro Boario.
7. Gli Amministratori hanno predisposto il bilancio con riferimento all'articolo 2423 bis del Codice Civile, in merito ai principi di redazione del bilancio, e nel rispetto degli articoli 2426, 2427 e 2428 del Codice Civile. Detti principi e criteri sono stati applicati in continuità rispetto all'esercizio precedente.
8. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.



9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio di Euro 1.099.978 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	35.931.126
Passività	Euro	18.706.091
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	16.125.057
- Utile dell'esercizio	Euro	1.099.978
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	9.902.405

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione	Euro	21.351.467
Costi della produzione	Euro	19.418.121
Differenza	Euro	1.933.346
Proventi e oneri finanziari	Euro	(150.531)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	273.430
Risultato prima delle imposte	Euro	2.056.245
Imposte sul reddito	Euro	956.267
Utile dell'esercizio	Euro	1.099.978

10. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

11. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2008, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Macerata, 11 aprile 2009

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio sindacale

Francesco Pallotta

Sindaco effettivo

Giacomo Carlorosi

Sindaco effettivo

Stefano Quarchioni

Reg. Imp. e C.F. 00457550432

Rea 72407

APM SpA Azienda Pluriservizi Macerata

Sede in via Pannelli, 1 - 62100 Macerata (MC)

Capitale sociale Euro 17.990.700 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2009 il giorno 7 del mese di maggio alle ore 18.00, presso la sede della Società in via Pannelli n. 1 - Macerata, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria in seconda convocazione della APM S.p.A. Azienda Pluriservizi Macerata per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. approvazione del bilancio di esercizio 2008;
2. varie e eventuali.

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti:

Ciurlanti Graziano	Presidente del Consiglio di Amministrazione
Micozzi Paolo	Vice Presidente
Pallotta Francesco	Presidente del Collegio Sindacale
Carlorosi Giacomo	Componente del Collegio Sindacale
Quarchioni Stefano	Componente del Collegio Sindacale
Cudini Stefano	Direttore Generale

nonché

l'assessore Stefano Di Pietro, su delega, in rappresentanza del Comune di Macerata, socio titolare di centosettantanovemiladuecentodiciotto (179.218) azioni;

il vice sindaco Ivo Gobbi, su delega, in rappresentanza del Comune di Pollenza,

socio titolare di novantadue (92) azioni;

il sindaco Nelia Calvigioni in rappresentanza del Comune di Corridonia, socio titolare di duecentododici (212) azioni;

l'assessore Russo Massimiliano, su delega, in rappresentanza del Comune di Castelfidardo, socio titolare di cinquantatre (53) azioni.

Il presidente Graziano Ciurlanti in rappresentanza della stessa società, titolare di sette (7) azioni proprie.

Gli Azionisti presenti rappresentano un numero di azioni pari a 179.582 su 179.907, costituenti il 99,8 % del capitale sociale.

A sensi di Statuto assume la presidenza il dott. Graziano Ciurlanti, Presidente del Consiglio di Amministrazione.

I presenti chiamano a fungere da segretario il dott. Stefano Cudini, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Il Presidente constata e fa constatare:

- che l'assemblea e' stata regolarmente convocata mediante comunicazione con raccomandata con avviso di ricevimento inviata ad ogni singolo socio con lettera del 17 aprile 2008.

- che l'assemblea in prima convocazione non ha visto la partecipazione di alcun socio.

- che l'assemblea in seconda convocazione deve ritenersi valida essendo presenti Azionisti rappresentati numero 179.582 azioni sulle 179.907 costituenti il Capitale sociale, avendo gli azionisti presenti depositato i titoli sociali nei modi e nei termini di legge.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

1. Approvazione del bilancio di esercizio 2008.

Il Presidente dà lettura della Relazione sulla gestione del bilancio al 31.12.2008 che riporta un risultato positivo pari a euro 1.099.978,00. Segue poi l'illustrazione del Bilancio e della nota integrativa, che qui si allegano.

Il Presidente del Collegio Sindacale, dott. Francesco Pallotta, legge la Relazione del Collegio Sindacale ai sensi degli articoli 2409 ter e 2429 del c.c..

Visti i buoni risultati di gestione raggiunti nell'esercizio 2008, il rappresentante del Comune di Macerata propone di riconoscere al Consiglio di Amministrazione il premio aggiuntivo, così come definito nell'assemblea dei soci del 13 dicembre 2007.

Forniti tutti i chiarimenti richiesti dai soci, l'Assemblea con il voto favorevole dei presenti e la sola estensione del dott. Graziano Ciurlanti, quale rappresentante dell'APM,

delibera

- ⇒ di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2008 e i relativi documenti che lo compongono;
- ⇒ di acquisire agli atti sociali la relazione del Collegio Sindacale;
- ⇒ di destinare il risultato di esercizio alla copertura parziale delle perdite pregresse per euro 1.095.102,00 e il restante importo, per euro 4.876,00, a fondo riserva fondi previdenziali integrativi ex D.Lgs. 124/1993;
- ⇒ di mantenere a riserva per azioni proprie euro 1.003,00 e destinare la differenza alla ricostituzione delle riserve statutarie e straordinarie originariamente utilizzate;
- ⇒ di riconoscere al Consiglio di Amministrazione un premio lordo per i risultati raggiunti nell'esercizio 2008, così determinato:
 - Presidente: euro 5.000,00 (cinquemila/00);

- Vice Presidente: euro 2.500,00 (duemilacinquecento/00);

- Altri Amministratori: euro 1.000,00 (mille/00).