

Informazioni societarie

MULTISERVIZI S.P.A.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Sede legale: ANCONA (AN) VIA DEL COMMERCIO 29 cap 60127

Indirizzo PEC: SEGRETERIA@PEC.MULTISERVIZI-SPA.IT

Codice fiscale: 02191980420

Numero REA: AN - 167954

Impresa in fase di aggiornamento

Indice del documento

Allegati	4
Bilancio	4

Allegati

Bilancio

Atto **711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**
Data chiusura esercizio 31/12/2012
MULTISERVIZI S.P.A.

Sommario **Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE**
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI

multiservizi



Schemi di bilancio

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Scosta- mento
A. CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti	0	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI			
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>	3.650.847	1.806.676	1.844.171
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	422.410	7.222	415.188
5. Avviamento	0	0	0
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	675.214	89.355	585.858
7. Altre	2.553.223	1.710.098	843.125
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>	177.614.967	168.656.023	8.958.944
1. Terreni e fabbricati	11.558.149	11.660.469	(102.320)
2. Impianti e macchinari	152.046.420	140.910.940	11.135.480
3. Attrezzature industriali e commerciali	2.214.494	2.501.483	(286.989)
4. Altri beni	2.297.577	2.277.023	20.554
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.498.328	11.308.108	(1.807.780)
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>	4.617.367	5.655.588	(1.038.222)
1. <i>Partecipazioni:</i>	4.500.520	4.600.649	(100.129)
a) imprese controllate	1.398.259	1.498.259	(100.000)
b) imprese collegate	3.088.985	3.088.985	0
c) altre imprese	13.276	13.405	(129)
2. <i>Crediti:</i>	116.847	1.054.940	(938.093)
a) verso imprese controllate	116.847	1.054.940	(938.093)
1. entro l'esercizio successivo	0	177.689	(177.689)
2. oltre l'esercizio successivo	116.847	877.251	(760.404)
3. Altri titoli			
4. (*)			
TOTALE B. IMMOBILIZZAZIONI	185.883.181	176.118.288	9.764.894
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I. Rimanenze</i>	1.567.335	1.700.593	(133.259)
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	1.567.335	1.700.593	(133.259)
<i>II. Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</i>	29.397.297	28.751.315	645.982
1. <i>Verso clienti</i>			
a) esigibili entro l'anno successivo	18.233.846	15.874.191	2.359.655
b) esigibili oltre l'anno successivo			
2. <i>Verso imprese controllate</i>	5.884.228	7.057.147	(1.172.919)
3. <i>Verso imprese collegate</i>	231.344	161.745	69.599
4. <i>Verso Controllanti</i>			
a. verso soci	890.411	665.322	225.089
4bis <i>Crediti tributari</i>	520.998	2.032.088	(1.511.090)
4ter <i>Imposte anticipate</i>	2.035.088	2.183.611	(148.523)
5. <i>Verso altri</i>			
a) esigibili entro l'anno successivo	1.423.539	614.189	809.351
b) esigibili oltre l'anno successivo	177.842	163.022	14.819
<i>III. Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni:</i>	282.063	311.596	(29.533)
5. <i>Altri titoli</i>	282.063	311.596	(29.533)
<i>IV. Disponibilità liquide:</i>	2.200.969	2.931.241	(730.272)
1. <i>Depositi bancari e postali presso:</i>			
b) Banche	2.060.246	2.667.485	(607.239)
c) Poste	138.228	261.574	(123.346)
3. <i>Denaro e valori in cassa</i>	2.495	2.182	313
TOTALE C. ATTIVO CIRCOLANTE	33.447.664	33.694.746	(247.082)
D. RATEI E RISCONTI, con separata indicazione del disaggio sui prestiti			
<i>Ratei e risconti attivi</i>	158.386	125.636	32.750
TOTALE ATTIVO	219.489.231	209.938.669	9.550.562
CONTI D'ORDINE:			
Fidejussioni a favore di società controllate	0	4.160.000	-4.160.000
Fidejussioni a favore di terzi	2.810.596	1.626.682	1.183.914
Fidejussioni ricevute da terzi	6.591.369	7.289.130	-697.761

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

	saldo al 31.12.2012	saldo al 31.12.2011	Scosta- mento
A PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale sociale	55.676.573	55.676.573	0
II. Riserva sovrapprezzo azioni	480.778	480.778	0
IV. Riserva legale	800.397	451.973	348.424
V. Riserve statutarie o regolamentari			
c) altre	1.387.164	1.387.164	0
VII. Altre riserve, distintamente indicate:			
b) altro	11.529.983	4.320.882	7.209.101
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	8.326.578	6.968.477	1.358.101
TOTALE PATRIMONIO NETTO	78.201.473	69.285.847	8.915.626
B FONDI PER RISCHI ED ONERI			
2. per imposte	518.970	563.335	(44.365)
3. altri	4.604.429	3.214.428	1.390.001
TOTALE FONDO RISCHI ED ONERI	5.123.399	3.777.762	1.345.637
C TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO	4.913.019	5.084.442	(171.423)
D DEBITI			
<i>con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
4. Debiti verso banche:	97.930.711	95.290.323	2.640.388
a) scadenza entro l'anno successivo	22.335.634	75.976.848	(53.641.214)
b) scadenza oltre l'anno successivo	75.595.077	19.313.475	56.281.602
6. Acconti	1.965.423	1.980.419	(14.996)
7. Debiti verso fornitori			
a) scadenza entro l'anno successivo	11.458.899	15.824.963	(4.366.064)
b) scadenza oltre l'anno successivo			
9. Debiti Vs. imprese controllate	2.250.330	2.812.632	(562.302)
10. Debiti Vs. imprese collegate	0	0	0
11. Debiti Vs. Controllanti:			
a) verso Comuni soci	8.086.629	4.280.686	3.805.943
12. Debiti tributari	896.320	1.136.101	(239.781)
13. Debiti Vs. Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	630.690	727.073	(96.383)
14. Altri debiti			
a) scadenza entro l'anno successivo	3.192.552	4.945.503	(1.752.951)
b) scadenza oltre l'anno successivo			
TOTALE DEBITI	126.411.554	126.997.701	(586.147)
E RATEI E RISCONTI	4.839.786	4.792.917	46.869
<i>con separata indicazione dell'aggio sui prestiti</i>			
TOTALE PASSIVO	141.287.758	140.652.822	634.936
TOTALE PASSIVO + PATRIMONIO NETTO	219.489.231	209.938.669	9.550.561
CONTI D'ORDINE:			
Fidejussioni a favore di società controllate	0	4.160.000	(4.160.000)
Fidejussioni a favore di terzi	2.810.596	1.626.682	1.183.914
Fidejussioni ricevute da terzi	6.591.369	7.289.130	(697.761)

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

CONTO ECONOMICO

	2012	2011	scosta- mento
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi:	73.236.041	69.702.162	3.533.879
a) delle vendite e delle prestazioni	73.236.041	69.702.162	3.533.879
b) da copertura costi sociali	0	0	
2 Variazione delle rimanenze di prodotti finiti, in corso di lavorazione, semilavorati e simili	0	0	0
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	5.324.674	5.415.442	(90.768)
5 Altri ricavi e proventi:	4.660.224	4.283.869	376.355
a) diversi	4.336.264	3.973.455	362.809
b) corrispettivi	134.100	205.242	(71.142)
c) contributi in c/esercizio	189.860	105.172	84.688
TOTALE A. VALORE DELLA PRODUZIONE	83.220.939	79.401.473	3.819.465
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, consumo e suss. e merci	(11.573.299)	(11.061.431)	(511.868)
7 Per servizi	(10.033.814)	(11.754.930)	1.721.116
8 Per godimento di beni di terzi	(12.130.757)	(12.607.736)	476.979
9 Per il personale:	(19.622.664)	(19.201.880)	(420.784)
a) salari e stipendi	(13.801.170)	(13.443.020)	(358.149)
b) oneri sociali	(4.580.728)	(4.464.454)	(116.273)
c) trattamento di fine rapporto	(1.007.985)	(1.070.027)	62.042
e) altri costi	(232.782)	(224.379)	(8.403)
10 Ammortamenti e svalutazioni	(11.873.437)	(10.380.901)	(1.492.536)
a) amm.ti delle immobilizzazioni immateriali	(1.942.135)	(876.379)	(1.065.756)
b) amm.ti delle immobilizzazioni materiali	(9.799.302)	(8.904.522)	(894.780)
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(132.000)	(600.000)	468.000
11 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	(128.495)	(152.410)	23.915
12 Accantonamenti per rischi (specifici)	(1.790.000)	(500.000)	(1.290.000)
13 Altri accantonamenti			
14 Oneri diversi di gestione	(1.076.229)	(1.122.449)	46.220
TOTALE B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(68.228.694)	(66.781.735)	(1.446.958)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	14.992.245	12.619.738	2.372.507

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

CONTO ECONOMICO

	2012	2011	scosta- mento
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni	2.106.603	1.936.376	170.227
a) in imprese controllate	2.026.959	1.837.227	189.732
b) in imprese collegate	79.645	99.149	(19.505)
c) in altre imprese			
16 Altri proventi finanziari	595.327	689.381	(94.054)
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	249.022	244.799	4.224
d) proventi diversi dai precedenti da:			
1. in imprese controllate	173.501	207.120	(33.619)
4. altri	172.804	237.463	(64.659)
17 Interessi e altri oneri finanziari verso:	(4.226.644)	(3.380.319)	(846.325)
d) altri	(4.226.644)	(3.380.319)	(846.325)
TOTALE C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(1.524.713)	(754.561)	(770.152)
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 Rivalutazioni	0	0	0
19 Svalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni			
TOTALE D. RETTIFICHE	0	0	0
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20 Proventi straordinari:	0	0	0
21 Oneri straordinari:	(785.969)	(647.543)	(138.426)
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	(785.192)	(616.840)	(168.352)
c) altri	(777)	(30.703)	29.926
TOTALE E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(785.969)	(647.543)	(138.426)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	12.681.563	11.217.634	1.463.929
22 Imposte sul reddito dell'esercizio	(4.354.985)	(4.249.157)	(105.828)
a. imposte di reddito	(4.964.359)	(4.643.344)	(321.015)
b. imposte differite	54.610	34.662	19.948
c. imposte anticipate	554.764	359.525	195.239
23 UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	8.326.578	6.968.477	1.358.101

multiservizi



Nota integrativa

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

NOTA INTEGRATIVA

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio d'Esercizio 2012 è stato redatto nell'osservanza delle vigenti disposizioni di legge e con riferimento ai Principi Contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Esso è costituito dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, predisposti in conformità alle prescrizioni del Codice Civile, e dalla presente Nota Integrativa che fornisce le indicazioni richieste dall'art. 2427 e da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio.

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché nella presente Nota Integrativa, sono fornite tutte le informazioni atte a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economico e finanziaria così come richiesto dall'art. 2423 del Codice Civile.

I principi di redazione adottati, come previsto all'art. 2423 bis, rispettano il criterio della prudenza, competenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Inoltre i criteri di valutazione non sono stati modificati, laddove eccezionalmente lo fossero stati, viene fornita la motivazione e l'effetto degli stessi sulla rappresentazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali (voce BI, punti 4, 6 e 7) sono state iscritte in contabilità al 01.01.2012 agli stessi valori risultanti dal bilancio al 31.12.2011.

Per gli incrementi dell'anno il criterio di valutazione adottato è quello del costo d'acquisto e di produzione a seconda della tipologia del bene.

Le immobilizzazioni immateriali vengono ammortizzate con il metodo dell'ammortamento indiretto per i periodi corrispondenti a quelli di specifica prevista utilità futura.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali (voce BII, punti da 1 a 5) sono state iscritte in contabilità al 01.01.2012 agli stessi valori risultanti dal bilancio al 31.12.2011. Per le categorie cespiti riguardanti il servizio idrico integrato nell'anno 2012 si è provveduto alla dismissione dei cespiti esistenti al 31.12.2011 ed al loro caricamento al valore netto contabile. Tale operazione si è resa necessaria affinché si potesse dar seguito alla determinazione diretta ed automatica dal sistema informatico degli ammortamenti finanziari, metodo di calcolo comunque già applicato manualmente a decorrere dal precedente esercizio.

Nell'anno 2012 pertanto si è continuato ad adottare l'ammortamento finanziario per le categorie di cespiti afferenti il servizio idrico integrato, modalità che riparte il costo sulla durata residua delle convenzione di affidamento fissata al 31.12.2030. Per adempiere agli obblighi informativi previsti all'art. 2423 bis comma 1, a seguito del cambio del criterio di calcolo negli ammortamenti, adottato nell'anno 2011 per i beni del servizio idrico integrato, si precisa che il risultato economico ed il patrimonio netto sarebbero stati maggiori, nel corrente anno, di euro 1.867.622 al netto del relativo effetto fiscale di euro 888.609, mentre l'effetto cumulato sul patrimonio netto sarebbe di 3.920.046 euro.

Relativamente agli immobili, nel rispetto del principio contabile n°16 che disciplina l'argomento, si sottolinea che la determinazione degli ammortamenti ha riguardato esclusivamente i fabbricati. A seguito di ciò si è operato anche contabilmente lo scorporo del terreno, suddividendo il fondo ammortamento tra quota imputabile al fabbricato e quota imputabile al terreno.

Dal punto di vista dei criteri valutativi per gli investimenti realizzati nel 2012 dalla Multiservizi S.p.A., è stato applicato il criterio del costo di acquisto e di produzione. Le opere in corso di costruzione includono, inoltre, la parte stimata dei costi da sostenere dall'ultimo stato avanzamento lavori alla chiusura dell'esercizio; tale parte è desunta sulla base della contabilità lavori e inclusa nella voce "fatture da ricevere".

Le immobilizzazioni materiali, ad eccezione di quelle del servizio idrico integrato di cui sopra, continuano ad essere ammortizzate secondo piani di ammortamento stabiliti in relazione alla vita utile dei beni; la durata dei beni è stata determinata sulla base delle opportune relazioni dei Responsabili tecnici aziendali.

In questo caso, le aliquote di ammortamento applicate nell'esercizio rispecchiano l'effettivo deterioramento fisico, organico e tecnologico dei cespiti a cui si riferiscono e consentono la ripartizione del costo sostenuto per la loro acquisizione e/o produzione in un periodo verosimilmente pari a quello della loro effettiva utilizzazione.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Infine, per le immobilizzazioni relative al servizio gas sono state applicate le aliquote di ammortamento previste dall'Autorità dell'Energia Elettrica e del Gas con le delibere n. 166 e 206 del 2005.

Di seguito vengono evidenziate le aliquote di ammortamento applicate nell'esercizio:

Tipologia di cespiti	Aliquota applicata	Aliquota precedente
Allacciamenti utenti acqua potabile (1)	5,2632%	5,0%
Allacciamenti utenti gas (4)	2,5%	2,5%
Apparecchiature elettriche	10,0%	10,0%
Attrezzatura	10,0%	10,0%
Attrezzatura di Laboratorio Analisi	10,0%	10,0%
Autovetture	12,5%	12,5%
Automezzi speciali	10,0%	10,0%
Condotte acqua potabile	5,2632%	5,0%
Condotte fognarie	5,2632%	5,0%
Condotte gas	2,5%	2,5%
Contatori gas	5,0%	5,0%
Contatori acqua potabile	5,2632%	5,0%
Depuratori (3)	5,2632%	5,0%
Fabbricati	2,0%	2,0%
Hardware	16,0%	16,0%
Impianti di illuminazione	10,0%	10,0%
Impianti di telecontrollo	10,0%	10,0%
Impianti condizionamento e riscaldamento	16,0%	16,0%
Macchinari installati su impianti acqua potabile	5,2632%	5,0%
Macchinari installati su impianti gas	10,0%	10,0%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,0%	20,0%
Mobili e arredi	10,0%	10,0%
Opere idrauliche e fisse	5,2632%	5,0%
Opere edili su condotte gas	2,5%	2,5%
Protezione catodica gas	10,0%	10,0%
Protezione catodica acqua potabile	5,2632%	5,0%
Radio ricetrasmittenti	20,0%	20,0%
Recinzioni	2,0%	2,0%
Serbatoi acqua potabile	5,2632%	5,0%
Serbatoi gas	5,0%	5,0%
Sistemi telefonici	15,0%	15,0%
Sollevamenti acqua reflua (2)	5,2632%	5,0%
Sollevamenti acqua potabile	5,2632%	5,0%
Stazioni di decompressione gas	5,0%	5,0%
Telefoni cellulari	20,0%	20,0%

Aliquote di ammortamento applicate nell'esercizio

Note:

- ¹ assimilato a condotte acqua potabile ³ assimilato a impianti di produzione e filtrazione acqua potabile
² assimilato a sollevamenti acqua potabile ⁴ assimilato a condotte gas

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni detenute in società controllate e collegate sono state iscritte al costo di acquisizione rettificato, laddove necessario, in presenza di perdite permanenti di valore.

RIMANENZE

Il magazzino è costituito unicamente da materiali per la manutenzione e la costruzione di impianti, da parti di ricambio per le apparecchiature in opera e da materiali di consumo per il laboratorio di analisi. I suddetti beni sono stati valorizzati al costo medio ponderato continuo. Il criterio di valutazione adottato fa sì che i beni risultino valorizzati in maniera comunque non superiore "al minore tra il costo ed il valore di mercato".

CREDITI

I crediti sono stati valutati ed iscritti prudenzialmente secondo il loro presumibile valore di realizzazione. In base ad una presumibile percentuale di insolvenza, storicamente accertata, si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione di un fondo svalutazione crediti.

CREDITI VERSO CLIENTI PER CONSUMI DA FATTURARE

I crediti relativi alla vendita di acqua potabile, depurazione e fognatura sono stati competenziati utilizzando una procedura informatica, suddivisibile in due fasi, nel seguito specificata, a seconda che l'utente sia stato o meno fatturato alla data di elaborazione dei dati.

- a) All'utente non ancora fatturato completamente il consumo riferito al 2012: in questo caso si procede ad una stima dei ricavi di competenza del 2012 ancora da fatturare, in funzione della media dei consumi attribuibile all'utente stesso;
- b) All'utente fatturato completamente dopo il 31.12.2012 il consumo riferibile al 2012: in questo caso si procede ad una ripartizione dei ricavi tra i due esercizi 2012 e 2013 in funzione del criterio del "pro-die", cioè ripartendo su base temporale costante i consumi rilevati dalle letture dei contatori in base ai giorni trascorsi dall'ultima lettura dell'esercizio corrente al 31 dicembre e valutati con le tariffe valide a fine esercizio.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Per i ricavi per vettoriamiento gas la fatturazione è eseguita con cadenza mensile per tutte le tipologie dei punti di riconsegna, sulla base di letture oppure sulla base di stime da congruarsi entro l'anno.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per la relativa effettiva consistenza, corrispondente al valore nominale.

FONDI RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati allo scopo di coprire perdite o passività di esistenza certa o probabile e di cui a fine esercizio non si conosca la data di manifestazione o l'entità di tale perdita. Per la valutazione dei rischi e degli oneri si è inoltre tenuto conto di eventuali rischi e/o perdite di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Tale fondo è stato stanziato e viene annualmente adeguato in base alle disposizioni di legge (art. 2120 Codice Civile) ed ai contratti collettivi nazionali di lavoro vigenti, in modo da riflettere l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data del 31 dicembre. I valori del Fondo al 31.12.2012 sono al netto dell'imposta sostitutiva di cui al D. Lgs. 47/18.02.2000.

COSTI E RICAVI

Vengono contabilizzati secondo il principio della competenza e iscritti nel conto economico in base alla loro effettiva natura.

INTERESSI PASSIVI

Nell'anno 2012 non sono stati capitalizzati interessi passivi in quanto gli investimenti realizzati, nell'ordine di 20,8 milioni di euro, sono stati finanziati esclusivamente con l'autofinanziamento e con il capitale circolante.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

In presenza di realizzazioni in economia, le voci di costo che concorrono alla formazione dell'opera, quali l'acquisto di materiali e il personale interno, figurano tra i costi del conto economico e fra i ricavi dello stesso alla voce A.4.

Per quanto riguarda l'utilizzo di materiali da magazzino, la valorizzazione è stata effettuata secondo il metodo del costo medio ponderato continuo. In caso di impiego di manodopera

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

aziendale, la valorizzazione utilizzata è quella del costo medio orario aziendale, pari a € 27,81.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito sono state iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alla vigente normativa fiscale. Sono state inoltre calcolate, ove maturate, le imposte anticipate e differite.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale viene redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto tutte le poste che compongono la situazione patrimoniale nonché il risultato economico dell'esercizio (art. 2423 Codice Civile).

ATTIVO

A. CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non ci sono crediti nei confronti dei Soci per capitale sociale deliberato da versare.

B. IMMOBILIZZAZIONI

B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono così costituite:

Voce	Valore al 31.12.12	F.do amm.to 31.12.12	Valore residuo al 31.12.12
4. Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	1.591.995	-1.169.585	422.410
6. Immobilizzazioni in corso	675.214	0	675.214
7. Altre	8.917.816	-6.364.593	2.553.223
TOTALE	11.185.025	-7.939.178	3.650.847

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali sono state riportate nella successiva tabella:

Voce	Valore al 01.01.12	Fusione Synactica	Incrementi	Decrementi	Riclassificazioni	Valore al 31.12.12
1. Costi di impianto e ampliamento	76.156			-76.156		0
2. Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	53.907			-53.907		0
4. Concessioni, licenze, marchi, ...	10.000	1.476.366	105.629	0	0	1.591.995
6. Immobilizzazioni in corso	89.355	12.582	578.488	0	-5.211	675.214
7. Altre	4.751.189	4.195.406	834.457	-868.448	5.211	8.917.816
TOTALE	4.980.607	5.684.354	1.518.574	-998.511	0	11.185.025

Le movimentazioni dei fondi ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono state le seguenti:

Voce	Valore al 01.01.12	Fusione Synactica	Amm.ti 2012	Eliminazione F.do amm.to	F.do amm.to al 31.12.12
1 Costi di impianto e ampliamento	76.156	0	0	-76.156	0
2 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	53.907	0	0	-53.907	0
4 Concessioni, licenze, marchi	2.778	849.853	316.955	0	1.169.585
7 Altre	3.041.090	2.548.698	1.625.181	-850.377	6.364.593
TOTALE	3.173.931	3.398.551	1.942.136	-980.440	7.534.178

B.I.1 COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Al 31.12.2012 non ci sono costi di impianto e di ampliamento.

B.I.2 COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'

Al 31.12.2012 non ci sono costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

B.I.4 CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI

La voce "concessioni, licenze e marchi" riporta l'incremento a seguito sia della fusione per incorporazione di Synactica, sia per gli acquisti di licenze avvenute nel corso dell'anno ed infine comprende la contabilizzazione del marchio di Casa OK, effettuata negli anni precedenti.

B.I.6 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

La voce "immobilizzazioni incorso" include gli investimenti realizzati entro l'anno, ma non ancora ammortizzabili in quanto non entrati nel processo produttivo.

B.I.7 ALTRI

La voce "altri" include le spese relative a:

- Software gestionale sap R/3, sap HR, sap ISU distribuzione gas, sap ISU vendita gas, sap ISU servizio idrico integrato, acquisiti dal processo di fusione con Synactica;
- sviluppo software gestionale, del telecontrollo, posta elettronica, gestione documentale, archiviazione sostitutiva e rete LAN;
- cartografia delle reti acqua potabile, gas e fognaria dei Comuni Soci;
- videoispezioni delle reti fognarie di Comuni Soci;
- certificazioni di qualità;
- investimenti su fabbricati di terzi.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, iscritte in bilancio come dal dettaglio di seguito esposto, rappresentano la totalità dei beni a disposizione della Multiservizi per l'esercizio della propria attività istituzionale. La voce "Impianti e Macchinari" è stata decurtata nell'anno 2008 dai contributi in conto impianto ricevuti dalla Regione Marche per gli interventi di "Costruzione di un collettore fognario lungo il fiume Giano", "Lavori di adeguamento dell'impianto di depurazione di Serra De Conti" e "Potenziamento del depuratore di Camerano". Si precisa che l'importo complessivamente portato a decurtazione del valore dei cespiti oggetto di finanziamento è già stato registrato nell'anno 2008 ed è stato pari a 2.450.507 euro, di cui 414.235 risultano ancora da incassare alla data del 31.12.2012.

Voce	Valore al 31.12.12	F.do amm.to al 31.12.12	Valore residuo al 31.12.12
1. Terreni e fabbricati	14.650.603	-3.092.454	11.558.149
2. Impianti e macchinari	175.922.498	-23.876.078	152.046.420
3. Attrezzature industriali e comm.li	6.966.934	-4.752.440	2.214.494
4. Altri beni	7.583.947	-5.286.370	2.297.577
5. Immobilizzazioni in corso	9.498.328	0	9.498.328
TOTALE	214.622.309	-37.007.342	177.614.967

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali sono state le seguenti:

Voce	Valore al 01.01.2012	Fusione Synactica	Investimenti 2012	Saldo Eliminazione per caricamento Valore netto contabile	Dismissioni 2012	Riclassificazioni 2012	Valore al 31.12.2012
1 Terreni e fabbricati	14.520.817	0	111.270	0	-528	19.044	14.650.603
Fabbricati	14.310.729		111.270	0	-528	-2.765.494	11.655.977
Terreni	201.763		0	0		2.784.538	2.986.301
Recinzioni	8.325		0	0			8.325
2 Impianti e macchinari	172.959.680	0	13.929.804	-16.574.546	-446.503	6.054.063	175.922.498
Allacciamenti acqua potabile	20.785.791		702.720	-4.008.610			
Condotte acqua potabile	38.746.731		2.657.062	-3.479.278	-39.598	523.746	17.479.901
Protezione catodica acqua potabile	415.122		2.099	-56.900			38.410.662
Contatori acqua potabile	4.378.766		352.273	-1.143.039	-75.883	-20.869	358.321
Opere idrauliche e fisse	3.263.585		163.024	-263.315			3.491.249
Impianti produzione e filtrazione	2.136.863		19.823	-384.957			3.163.294
Serbatoi acqua potabile	6.975.493		423.084	-605.072		547.300	1.771.729
Sollevamenti acqua potabile	2.285.653		138.234	-504.605			7.340.805
Macchinari installati su impianti acqua	1.526.471		166.383	-526.361			1.919.262
Impianti produzione energia termoelettrica e fotovoltaica	2.307.423		1.750	0	-439	-1.164.144	1.166.544
Impianti produzione energia idroelettrica	0		2.400	0		1.164.144	1.166.544
Condotte fognarie	34.747.511		2.500.940	-2.928.296	-247.710	1.878.028	35.950.473
Sollevamenti acqua reflua	3.840.794		296.225	-679.566		35.902	3.488.818
Depuratori	16.407.579		4.523.578	-1.992.546	-3.208	-1.213.843	17.721.560
Trattamento bottini e Percolati	0		69.491	0		4.027.178	4.096.669
Allacciamenti gas	11.539.548		430.992	0			11.970.540
Condotte gas	16.529.443		813.907	0	-875	255.751	17.598.226
Protezione catodica gas	1.095.925		137.904	0			1.233.829
Contatori gas	3.974.912		200.213	0	-74.252	-400.631	3.700.242
Contatori gas elettronici	0		229.935	0		421.499	651.434
Serbatoi gas	154.210		0	0			154.210
Stazioni decompressione gas	1.748.260		90.003	0			1.838.263
Macchinari installati su impianti gas	25.393		5.103	0			30.496
Impianti condizionamento	72.207		2.661	0			74.868
3 Attrezzature, industriali e commerciali	6.711.313	0	251.943	0	-539	4.217	6.966.934
Attrezzatura	2.813.070		69.336	0	-538		2.881.868
Attrezzatura laboratorio analisi	950.596		45.000	0	-1		995.595
Impianti di telecontrollo	2.947.647		137.607	0		4.217	3.089.471
4 Altri beni	6.625.154	652.215	369.109	0	-62.531	0	7.583.947
Autovetture	380.730		44.026	0			424.756
Automezzi speciali	3.884.204		209.258	0	-58.170		4.035.292
Hardware	945.196	623.307	111.353	0	-4.360		1.675.496
Macchine d'ufficio elettroniche	187.767		0	0	-1		187.766
Mobili e arredi	704.623	24.988	786	0			730.397
Radio ricetrasmittenti	157.725		0	0			157.725
Sistemi telefonici	328.994		300	0			329.294
Telefoni cellulari	35.915	3.920	3.386	0			43.221
Immobilizzazioni in corso	11.306.108	0	4.611.464	0	-341.921	-6.077.323	9.498.328
Immobilizzazioni in corso	11.306.108		4.611.464	0	-341.921	-6.077.323	9.498.328
Anticipi da fornitori	0		0	0			0
TOTALE	212.123.072	652.215	19.273.590	-16.574.546	-852.023	0	214.622.309

Nel corrente anno si è provveduto ad effettuare contabilmente lo scorporo del terreno dai fabbricati, (si veda la voce riclassificazioni 2012 della precedente tabella), suddividendo

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

contestualmente il fondo ammortamento precedentemente accantonato, tra la quota imputabile al fabbricato e la quota imputabile al terreno (si veda la voce riclassificazioni 2012 nella seguente tabella).

Le movimentazioni dei fondi ammortamento sono state le seguenti:

Voce	Valore al 01.01.2012	Fusione Synactica	Eliminazione per caricamento Valore netto contabile	Dismissioni 2012	Ammortamento 2012	Riclassificazioni 2012	Valore al 31.12.2012
1 Terreni e fabbricati	2.860.348	0	0	-5	232.111	0	3.092.454
Fabbricati	2.858.441			-5	231.945	-312.145	2.778.236
Terreni	0					312.145	312.145
Recinzioni	1.907				166		2.073
2 Impianti e macchinari	32.048.740	0	-16.574.546	-30.515	8.432.398	0	23.876.078
Allacciamenti acqua potabile	4.054.201		-4.008.610		917.602		963.194
Condotte acqua potabile	3.747.579		-3.479.279	-1.497	2.007.585		2.274.388
Protezione catodica acqua potabile	60.700		-58.900		18.764		20.565
Contatori acqua potabile	1.159.764		-1.143.039		182.905	-641	198.988
Opere idrauliche e fisse	278.916		-263.315		165.655		181.256
Impianti produzione e filtrazione	386.842		-384.957		93.150		95.036
Seratoi acqua potabile	644.578		-605.072		384.282		423.788
Sollevamenti acqua potabile	517.084		-504.605		100.359		112.838
Macchinari installati su impianti acqua	537.513		-526.360		60.808		71.960
Impianti produzione energia termoelettrica e fotovoltaica	489.895			-20	102.934	-257.385	335.425
Impianti di produzione energia idroelettrica	0				81.574	257.385	338.959
Condotte fognarie	3.210.113		-2.928.296		1.877.233		2.159.050
Sollevamenti acqua reflua	707.768		-679.566	-1	182.139		210.338
Depuratori	2.241.135		-1.992.546	-117	919.633		1.168.105
Trattamento bottini e percolati	0				215.616		215.616
Allacciamenti gas	2.635.056				293.876		2.928.933
Condotte gas	8.828.946			-11	417.421		9.246.356
Protezione catodica gas	452.408				116.488		568.896
Contatori gas	1.374.124			-28.868	178.510	-11.164	1.512.602
Contatori gas elettronici	0				26.823	11.806	38.629
Seratoi gas	71.065				7.711		78.776
Stazioni decompressione gas	592.740				73.296		666.036
Macchinari installati su impianti gas	5.909				2.794		8.704
Impianti condizionamento	52.402				5.238		57.640
Attrezzature, industriali e							
3 commerciali	4.209.826	0	0	-27	542.641	0	4.752.440
Attrezzatura	1.816.558			-27	215.866		2.032.397
Attrezzatura laboratorio analisi	585.359				64.704		650.063
Impianti di telecontrollo	1.807.909				262.071		2.069.980
4 Altri beni	4.348.135	385.381	0	-39.297	592.151	0	5.286.370
Autovetture	273.916				33.727		307.643
Automezzi speciali	2.359.757			-35.988	283.505		2.607.274
Hardware	464.809	374.639		-3.309	228.042		1.064.181
Macchine d'ufficio elettroniche	187.358				239		187.597
Mobili e arredi	570.643	8.746			35.982		615.371
Radio ricetrasmettenti	155.887				638		156.525
Sistemi telefonici	303.271				8.060		311.331
Telefoni cellulari	32.494	1.996			1.958		36.448
TOTALE	43.467.049	385.381	-16.574.546	-69.844	9.799.301	0	37.007.342

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

B.III.1 PARTECIPAZIONI

La voce di bilancio presenta un saldo di € 4.500.520 ed è formata da:

Società controllate	Valore carico 01.01.12	Incrementi	Decrementi	Valore carico 31.12.12
Prometeo S.p.A.	1.398.259	0	0	1.398.259
Synactica S.r.l.	100.000	0	-100.000	0
TOTALE SOC. CONTROLLATE	1.498.259	0	-100.000	1.398.259

Il decremento della partecipazione in Synactica è da collegarsi al processo di incorporazione della stessa nella Capogruppo conclusosi nel novembre 2012.

Società collegate	Valore carico 01.01.12	Incrementi	Decrementi	Valore carico 31.12.12
Società Intercomunale Gas	3.088.985	-	-	3.088.985
TOTALE SOC. COLLEGATE	3.088.985	0	0	3.088.985

Altre Società	Valore carico 01.01.12	Incrementi	Decrementi	Valore carico 31.12.12
Consenergy	3.099	-	-	3.099
Tirana Acque in liquidazione	9.500	-	-	9.500
Consorzio Palombare	677	-	-	677
Soc. Regionale Garanzia Marche	129	-	-129	0
TOTALE ALTRE SOCIETA'	13.405	0	-129	13.276
TOTALE PARTECIPAZIONI	4.600.649	0	-100.129	4.500.520

Il decremento della partecipazione nella Società Regionale di Garanzia Marche è avvenuto cedendo la quota ad altro soggetto, in considerazione del completo ammortamento del mutuo assistito dalla stessa Cooperativa di garanzia.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Denominazione e Sede sociale	Capitale sociale	Risultato 2011	Patrimonio netto 2011	Partecipazione %	Valore di carico al 31.12.12	Differenza quota di patrimonio netto e valore di carico
Prometeo S.p.A. Osimo (AN) - Via Adriatica SS16 KM 309	2.292.436	4.650.624	9.018.266	50,525%	1.398.259	3.158.220
Tirana Acque S.c.a.r.l. in liquidazione Genova - Via SS. Giacomo e Filippo	95.000	-21.900	-611.791	10,00%	9.500	-70.679
Consenergy Ancona - Via Filonzi	153.291	-3.727	149.341	2,24%	3.099	246
Società Intercomunale Gas S.p.A. Penne -Piazza Luca da Penne-	7.000.000	216.737	8.259.146	38,70%	3.088.985	107.304
Consorzio Zona Palombare Ancona	48.442	923	57.205	1,40%	677	123
TOTALE					4.500.520	

Come indicato nel bilancio precedente, in riferimento alla differenza tra il patrimonio netto e il valore di carico della partecipazione Tirana Acque S.c.a.r.l. in liquidazione, è da precisare che, nell'eventualità del consolidamento della differenza di valore, la società attingerà dal fondo specifico appositamente costituito per la svalutazione della stessa.

B.III.2 CREDITI

a) verso imprese controllate

I crediti verso le imprese controllate, completamente oltre l'esercizio successivo, ammontano a 116.847 euro e sono corrispondenti al versamento, effettuato nel 2002, a favore della società Prometeo S.p.A. a titolo di futuro aumento di capitale sociale.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C.I RIMANENZE

Le rimanenze sono così costituite:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Magazzino gestione operativa	1.659.700	1.796.563
Materiale magazzino laboratorio analisi	26.903	29.423
Fondo svalutazione rimanenze magazzino	-119.268	-125.393
TOTALE	1.567.335	1.700.593

Il valore si riferisce alle giacenze di materiali, rilevate fisicamente alla data di chiusura del bilancio, utilizzati per la gestione operativa e per il laboratorio analisi. La valorizzazione tiene conto di una svalutazione operata nell'anno 2010, il cui valore al 31.12.2012, dopo l'utilizzo nel corrente anno a seguito di rottamazione per € 6.125, è pari ad € 119.268. La svalutazione venne operata su alcuni materiali che nel 2010 non avevano avuto nessun consumo nel triennio precedente.

C.II. CREDITI

C.II.1. VERSO CLIENTI

I crediti verso clienti si riferiscono a crediti commerciali derivanti dalla somministrazione del servizio idrico integrato agli utenti e dalle forniture e prestazioni di servizi agli altri clienti, comprensivo delle bollette e prestazioni non ancora fatturate.

I crediti ammontano complessivamente a € 18.223.846.

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Crediti verso utenti	14.759.758	12.759.828
Crediti verso clienti	3.474.088	3.114.363
TOTALE	18.233.846	15.874.191

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

La voce "Crediti verso utenti" comprende:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Crediti verso utenti per bollette servizio idrico integrato (comprensivi degli incassi ancora da accertare)	10.286.096	10.829.062
Crediti verso utenti per bollette da emettere	8.828.831	8.677.186
Fondo svalutazione crediti verso utenti	-3.238.965	-5.523.577
Crediti verso utenti per bollette gas	64.307	357.490
Accrediti per versamenti non dovuti	34.652	34.093
Incassi banca da accertare	2.555	5.758
Accrediti provvisori per privati	-6.683	-6.596
Accrediti provvisori per pubbliche amministrazioni	-34.503	-34.503
Debiti verso utenti per sentenza Corte Costituzionale 335/08	-1.176.532	-1.579.085
TOTALE	14.759.758	12.759.828

La voce "Debiti verso utenti per sentenza della Corte Costituzionale 335/08" è relativa agli importi da erogare agli utenti per la quota della depurazione addebitata nel periodo 2003-2008. La riduzione dell'importo, rilevato al 31.12.2012, rispetto all'anno precedente, è legata ai rimborsi delle prime rate già effettuati agli utenti, rimanendo tutt'ora da corrispondere le ultime 2 rate che dovranno essere erogate comunque entro l'anno 2014.

La voce "Crediti verso clienti" comprende:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Crediti verso clienti per fatture emesse	2.886.683	2.284.036
Crediti verso clienti per fatture da emettere	870.244	1.210.178
Fondo svalutazione crediti verso clienti	-282.839	-379.851
TOTALE	3.474.088	3.114.363

La movimentazione dei fondi svalutazioni crediti utenti e clienti è stata la seguente:

Saldo ad inizio esercizio	5.903.428
Accantonamento annuo	132.000
Utilizzo nell'esercizio	-2.513.624
Saldo a fine esercizio	3.521.804

Nell'esercizio 2012 è proseguita l'attività di recupero crediti, provvedendo al distacco del contatore degli utenti morosi e contestuale azione di recupero del credito con messa in mora dell'utente; è, inoltre, continuata l'attività di recupero attraverso l'affidamento a

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

specifiche società del settore del recupero crediti. A conclusione di alcune fasi sulle attività medesime, il fondo, dopo il suo l'utilizzo, necessita di un ulteriore incremento al fine di adeguare il valore dei crediti al loro presunto realizzo. L'accantonamento effettuato nell'anno è stato pari a 132.000 euro e dopo tale stanziamento la consistenza del fondo è pari a € 3.521.804.

Tale consistenza appare congrua in considerazione dell'analisi sull'anzianità dei crediti e del reale stato di esigibilità degli stessi, dell'azione di recupero interna ed esterna intrapresa. Il fondo medesimo tiene conto prudenzialmente delle seguenti quantificazioni:

- una svalutazione dei crediti relativi al servizio idrico integrato dell'anno 2012, volta a coprire sia il rischio di inesigibilità specifico su alcune posizioni di credito, sia un rischio generico determinato in base ad una percentuale storica di insolvenza leggermente aumentata per tener conto del difficile momento di congiuntura economica finanziaria che sta colpendo le famiglie e le imprese;
- una svalutazione integrale dei crediti residui nel vecchio sistema RMTTERM per le utenze relative alla gestione del servizio gas, pari a circa 64 mila euro e del servizio idrico integrato nel territorio del Comune di Castelfidardo pari a circa 249 mila euro;
- una svalutazione totale di tutte le posizioni di credito per utenze scadute entro il 31 dicembre 2010 e una svalutazione al 50% dei crediti maturati e scaduti nell'anno 2011;
- una svalutazione volta a coprire il rischio di inesigibilità su alcune posizioni di credito verso clienti fatturati per altre prestazioni.

Infine in merito all'utilizzo del fondo svalutazione per € 2.513.624 è da sottolineare che esso dipende:

- dalla conclusione dell'attività di recupero crediti sulla seconda fase del secondo affidamento presentato alla società Intellcredit, con relativa dichiarazione di inesigibilità dei crediti non recuperati;
- dalla conclusione dell'attività di recupero sull'affidamento relativo al 2° e 3° lotto alla società Agecredit, con relativa dichiarazione di inesigibilità dei crediti non recuperati;
- dalla conclusione dell'attività di recupero crediti gas affidati alla società Euroservices, con relativa dichiarazione di inesigibilità dei crediti non recuperati;
- dalle dichiarazioni di fallimenti verificatesi nel corso del 2012;

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

- dallo stralcio di alcune posizioni di clienti per crediti scaduti da più di 6 mesi e di importo inferiore ai 2.500 euro, per i quali si era proceduto infruttuosamente alla loro riscossione.

C.II.2 VERSO IMPRESE CONTROLLATE

Al 31.12.2012 i crediti verso le imprese controllate ammontano a € 5.884.228 e sono così costituiti:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Crediti verso Prometeo	5.884.228	6.751.479
Crediti verso Synactica	0	305.668
TOTALE	5.884.228	7.057.147

Il credito verso la controllata Prometeo, il cui ammontare complessivo è relativo principalmente alle fatture di vettoramento e al service commerciale, si riduce di circa 870 mila euro rispetto al precedente anno. E' da sottolineare che, ai sensi dell'art. 2423 ter comma 5, per una comparabilità dei dati, si è provveduto ad un adattamento dei valori dell'anno precedente, spostando l'anticipo fatture, che decurtava il credito, nei debiti verso banche. Inoltre è da dire che alcuni segmenti della nostra attività sono attualmente svolti da nostre società partecipate e si precisa che, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427 n° 22 bis del vigente Codice Civile, nel caso in cui siano intercorsi rapporti commerciali fra la scrivente e le società controllate e collegate, gli stessi sono stati sempre posti in essere a normali condizioni di mercato.

C.II.3 VERSO IMPRESE COLLEGATE

I crediti di natura commerciale, con scadenza entro l'anno successivo, si riferiscono alla società S.I.G. S.p.A., che passano da € 161.745 al 31.12.2011 a € 231.344 al 31.12.2012.

C.II.4 VERSO CONTROLLANTI

Al 31.12.2012 i crediti verso controllanti si riferiscono ai crediti verso i Comuni Soci, nella maggior parte per bollette per il servizio idrico integrato, allacci idrici e gas, smaltimenti reflui e lavori eseguiti per conto dell'Ente, che ammontano complessivamente a € 890.411 e sono così dettagliati:

COMUNI SOCI	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Comune di Ancona	160.666	99.400

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

COMUNI SOCI	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Comune di Arcevia	2.518	145
Comune di Camerano	-79	2.276
Comune di Camerata Picena	-173	0
Comune di Castelcolonna	238	0
Comune di Castebellino	28	0
Comune di Castelleone di Suasa	578	0
Comune di Casteplanio	501	638
Comune di Cerreto D'Esi	5.626	11.784
Comune di Chiaravalle	91.106	14.325
Comune di Corinaldo	1.001	1.936
Comune di Cupramontana	2.050	0
Comune di Esanatoglia	0	1.563
Comune di Fabriano	60.363	44.722
Comune di Falconara	16.548	2.941
Comune di Jesi	33.452	31.485
Comune di Maiolati Spontini	8.884	0
Comune di Matelica	2.991	1.085
Comune di Mergo	183	40
Comune di Monsano	-208	-218
Comune di Monte San Vito	2.207	7.693
Comune di Montecarotto	2.009	0
Comune di Montemarciano	-357	258
Comune di Monterado	-188	0
Comune di Monteroberto	866	0
Comune di Morro D'Alba	713	434
Comune di Ostra	-4.734	-2.647
Comune di Offagna	7	0
Comune di Ostra Vetere	-211	0
Comune di Poggio San Marcello	29	0
Comune di Polverigi	-1.514	0
Comune di Ripe	73	0
Comune di Santa Maria Nuova	1.822	145
Comune di San Marcello	177.420	188.024
Comune di San Paolo di Jesi	152	0
Comune di Serra San Quirico	5.152	4.022
Comune di Sassoferrato	18.173	19.112
Comune di Senigallia	305.231	123.218
Comune di Serra de' Conti	28	0
Comune di Staffolo	-2.740	0
Crediti per bollette verso tutti i comuni soci	0	112.941
TOTALE	890.411	665.322

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

C.II.4 BIS CREDITI TRIBUTARI

I crediti tributari, esigibili entro l'anno successivo, al 31.12.2012 sono così costituiti:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Crediti verso erario per IVA	516.755	2.030.207
Crediti imposte dichiarazioni CAAF	3.617	0
Altri crediti tributari	626	1.881
TOTALE	520.998	2.032.088

C.II.4 TER IMPOSTE ANTICIPATE

Al 31.12.2012 si rilevano crediti per imposte anticipate per € 2.035.088 riferite a:

Voce	Valore inizio esercizio	Fusione Synactica	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Valore a fine esercizio
Crediti imposte anticipate IRES	2.109.439	36.751	554.764	-739.411	1.961.543
Crediti imposte anticipate IRAP	74.172	5.728	0	-6.355	73.545
TOTALE	2.183.611	42.479	554.764	-745.766	2.035.088

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

C.II.5. VERSO ALTRI

I crediti verso altri, esigibili entro l'anno successivo, sono così costituiti:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Crediti verso Cassa Conguaglio Settore Elettrico	805.913	0
Crediti verso Regione per contributi	414.235	414.235
Crediti verso CCSE per bonus sociale gas	73.645	59.087
Crediti verso Tirana Acque in liquidazione	53.758	53.758
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	24.682	24.135
Crediti verso poste per nostra affrancatrice	7.587	3.990
Crediti verso soci Prometeo per redistribuzione dividendi 2002	6.091	6.091
Crediti verso Consorzio Gorgovivo	5.312	22.822
Crediti verso Marche Servizi in liquidazione	1.798	1.798
Crediti verso INPS per TFR L. 296/2006	582	2.806
Crediti verso altri	29.936	25.467
TOTALE	1.423.539	614.189

La voce Crediti verso Cassa Conguaglio Settore Elettrico è relativa al saldo, della perequazione per l'anno 2012.

La voce Crediti verso Regione per contributi è relativa ai contributi in conto impianto da ricevere a seguito di una convenzione stipulata con la Regione Marche per l'esecuzione dell'intervento denominato "Potenziamento dell'impianto di depurazione di Camerano".

La voce Crediti verso CCSE per bonus sociale gas è relativa all'ammontare dei bonus erogati ai singoli clienti finali, per il tramite delle società di vendita, nelle modalità stabilite dalla delibera ARG/gas 88/09.

Il credito verso Tirana Acque in liquidazione è rimasto inalterato rispetto all'anno precedente in attesa delle ultime attività da parte del liquidatore in particolare sul recupero di un credito fiscale della società nei riguardi del fisco albanese.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

La voce Crediti verso Consorzio Gorgovivo è relativa ai lavori per investimenti acqua e fognatura.

I Crediti verso altri, scadenti oltre l'anno successivo, ammontano a € 177.842 e sono relativi a depositi cauzionali contro € 163.022 al 31.12.2011.

C. III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

C.III.5. ALTRI TITOLI

I titoli si riferiscono ai certificati bianchi acquisiti o autoprodotti dalle società per adempiere all'obbligo previsto dall'AEEG in materia di risparmio energetico.

Tali titoli sono inseriti nel registro tenuto presso il Gestore Mercato Elettrico e verranno "annullati" dietro pagamento a prezzi fissati dall'AEEG con specifiche deliberazioni. Ogni anno la società avrà l'obbligo di autoprodurre o acquisire un quantitativo stabilito di certificati bianchi fissato sempre dall'AEEG.

L'ammontare di tali titoli, valorizzato a prezzi di mercato per alcuni ed a prezzi di convenzione per altri, è pari a € 282.063 contro i € 311.596 dell'anno precedente.

I certificati di competenza dell'anno 2011 sono stati annullati dalla Cassa Conguaglio Settore Elettrico nel dicembre 2012 generando una plusvalenza di € 249.022 imputata a conto economico e contestualmente, sono stati acquisiti parzialmente i titoli di competenza del 2012 per un controvalore pari a 282.063 euro.

C. IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

C.IV.1. DEPOSITI BANCARI E POSTALI

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Conto correnti bancari	2.060.246	2.667.485
Conto correnti postali	138.228	261.574
TOTALE	2.198.474	2.929.059

I valori sono comprensivi degli interessi maturati al 31.12.2012.

C.IV.3. DENARO E VALORI IN CASSA

Il saldo di cassa è pari a € 2.495 contro un valore di € 2.182 al 31.12.2011.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

E. RATEI E RISCONTI ATTIVI

La composizione della voce risconti attivi è riportata nella seguente tabella:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Interessi per sentenza 335/08	51.419	75.763
Buoni pasto gennaio 2013	26.685	0
Noleggi	17.415	5.725
Concessioni per attraversamenti vari	16.906	17.849
Affitti locali	13.831	1.032
Abbonamenti vari	9.972	2.486
Manutenzioni	8.066	2.592
Tassa circolazione mezzi aziendali	7.272	6.314
Utenze telefonia	5.076	11.657
Polizze fidejussorie e assicurazioni	1.744	1.885
Formazione e personale	0	333
TOTALE	158.386	125.636

I valori suindicati sono stati iscritti secondo quanto previsto dall'art. 2424 bis 4° comma codice civile.

La voce "Interessi per sentenza 335/08" è relativa al rinvio degli interessi di competenza degli anni successivi, già compresi nella nota di credito emessa al cliente per il rimborso del canone di depurazione addebitato negli anni 2003-2008 e da restituire a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 335/08. La voce buoni pasto è relativa al rinvio dei costi che sono di competenza di gennaio 2013 in quanto fatturati anticipatamente.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a € 78.201.473 la cui movimentazione è la seguente:

Voce	Valore al 01.01.12	Destinazione utile anno 2011	Fusione Synactica	Utile 2012	Valore al 31.12.12
I. Capitale sociale	55.676.573	0	0	0	55.676.573
II. Riserva sovrapprezzo azioni	480.778	0	0	0	480.778
IV. Riserva legale	451.973	348.423	0	0	800.397
V. Riserve statutarie o regolamentari (Riserva da scissione)	1.387.164	0	0	0	1.387.164
VII. Altre riserve:	4.018.080	6.620.054	0	0	10.638.134
Riserva straordinaria					
Avanzo di fusione	302.802	0	589.047	0	891.849
IX. Utile d'esercizio	6.968.477	-6.968.477	0	8.326.578	8.326.578
TOTALE	69.285.847	0	589.047	8.326.578	78.201.473

Ai sensi del disposto dell'art. 2427 - punto 7 bis Cod. Civ., riportiamo nel seguito l'elenco dettagliato delle voci di patrimonio netto, con indicazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità. Si evidenzia che, negli esercizi precedenti, non si è mai fatto ricorso all'utilizzo delle suddette poste di patrimonio netto.

Descrizione delle voci che compongono il patrimonio netto	Importo a bilancio	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile per la distribuzione
Capitale sociale	55.676.573		0
Riserve di capitale:			
- Riserva sovrapprezzo azioni	480.778	A,B	480.778
- Riserva per scissione	1.387.164	A,B,C	1.387.164
- Avanzo di fusione	891.849	A,B	0
Riserve di Utili:			
- Riserva legale	800.397	B	0
- Riserva straordinaria	10.638.134	A,B,C	10.683.134
Utile d'esercizio	8.326.578		
TOTALE PATRIMONIO NETTO	78.201.473		

Legenda – possibilità di utilizzazione:

A: per aumento di capitale

B: per copertura di perdite

C: per distribuzione ai soci

D: riserve in sospensione d'imposta, in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito della società

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

B. FONDO RISCHI ED ONERI

B.2. PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE

Il fondo per imposte ammonta a € 518.970 la cui movimentazione è la seguente:

Voce	Valore al 31.12.12
Fondo imposte differite al 31.12.11	563.335
Fusione Synactica	11.583
Adeguamento fondo Synactica	-1.338
Utilizzo anno 2012	-54.610
Fondo imposte differite al 31.12.2012	518.970

B.3. ALTRI

I fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a €. 4.604.429.

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Fondo rischi per sentenza Corte Costituzionale 335/08	1.785.586	2.040.031
Fondo spese legali e vertenze in corso	1.292.287	200.000
Fondo restituzione remunerazione capitale investito	690.000	0
Fondo rischi per TOSAP	273.010	273.010
Fondo spese per canoni concessionali	233.737	275.238
Fondo costi presunti su operazioni correlate al prestito ponte	200.000	200.000
Fondo Depurazione Comune di Ostra	54.660	54.660
Fondo finanziamento piani stralcio	46.823	46.823
Fondo svalutazione partecipazioni	28.326	28.326
Fondo per perdite idriche	0	96.340
TOTALE	4.604.429	3.214.428

62

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Per l'analisi di dettaglio degli accantonamenti effettuati si rimanda alla sezione B10 – ammortamenti e svalutazioni e B12 - accantonamenti per rischi, mentre, in merito agli utilizzi effettuati nell'anno, si è provveduto alle seguenti contabilizzazioni:

- Il fondo rischi per la sentenza Corte Costituzionale 335/08 è stato utilizzato per 254.445 euro a seguito dell'emissione delle note di credito per il rimborso della quota di depurazione addebitata negli anni 2003-2008 agli utenti aventi diritto e che ne abbiano fatto apposita richiesta. Il fondo rimane aperto in quanto le richieste potranno pervenire entro il 2014;
- Il fondo perdite idriche è stato utilizzato integralmente per € 96.340 a copertura del disavanzo della gestione 2011 a favore del Fondo di Garanzia Perdite Idriche; nel corrente anno non si è provveduto ad alcun accantonamento in quanto le deliberate nuove quote di adesione, al fondo medesimo, consentiranno l'equilibrio finanziario.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il movimento del fondo nell'esercizio è stato il seguente:

Saldo ad inizio esercizio	5.084.442
Fusione Synactica	24.312
Adeguamento rivalutazione competenza INPS	-102.845
Accantonamento annuo per rivalutazione fondo	163.267
Adeguamento fondo	-1.159
Decrementi per erogazione nell'anno	-236.970
Imposta sostitutiva di competenza	-18.028
Saldo a fine esercizio	4.913.019

Gli incrementi ed i decrementi dell'anno sono relativi, rispettivamente, all'accantonamento per rivalutazione a carico dell'esercizio ed all'utilizzo del medesimo per dipendenti usciti nel 2012.

D.DEBITI

D.4 DEBITI VERSO BANCHE

I debiti verso le banche, complessivamente, ammontano a € 97.930.711 di cui € 22.335.634 entro l'anno successivo e € 75.595.077 oltre l'anno successivo. E' da sottolineare che, ai sensi dell'art. 2423 ter comma 5, per una comparabilità dei dati, si è provveduto ad un adattamento dei valori dell'anno precedente, ricomprendendo l'anticipo fatture, che precedentemente decurtava i crediti verso le controllate.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

I debiti **entro l'anno successivo** sono così costituiti:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Quota capitale del prestito ponte in scadenza entro esercizio successivo	11.025.000	70.000.000
Quote capitali degli altri mutui in scadenza entro esercizio successivo	1.565.232	1.232.871
Conti correnti bancari ed anticipo fatture	7.599.283	4.730.669
Finanziamento in scadenza entro l'esercizio successivo	2.000.000	0
Debiti verso banche per quote interessi	146.119	13.308
Totale debiti verso le banche a breve termine	22.335.634	75.976.848

I debiti per quote capitali e/o finanziamenti **oltre l'anno successivo** sono così costituiti:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Finanziamento B.I.I.S., B.N.L. e MPS Capital Service	67.900.000	70.000.000
Mutuo Unicredit 4046630	5.936.634	6.228.892
Mutuo Banca Popolare di Ancona	2.364.698	2.539.852
Mutuo ex Banca OPI	2.156.250	2.343.750
Mutuo Banca Marche BEI	1.495.123	1.597.819
Mutuo Unicredit 4038444	1.149.291	1.215.106
Mutuo Unicredit 4038451	1.114.836	1.178.678
Mutuo Unicredit 4038448	1.053.516	1.113.846
Mutuo Unicredit 4038446	1.015.207	1.073.343
Mutuo Banca Marche 190862	980.624	1.049.567
Mutuo Unicredit 4038456	596.467	630.624
Mutuo Unicredit 4038441	442.477	467.816
Mutuo Banca Popolare di Ancona 255/80001673	372.886	0
Mutuo Banca Popolare di Ancona 04/128202	346.567	388.885
Mutuo Banca Marche	309.509	0
Mutuo Carifac	289.794	0
Mutuo Banca Marche 179113	218.425	246.901
Mutuo Unicredit 4038501	191.548	202.517
Mutuo Cassa DD.PP. Impianto di stoccaggio	153.514	158.847
Banca Popolare di Ancona 04/128203	97.943	109.902
Totale mutui-finanziamenti complessivi	88.185.309	90.546.345
Di cui quota capitale del prestito ponte in scadenza entro l'esercizio successivo	-11.025.000	-70.000.000
Di cui quote capitali di altri mutui in scadenza entro l'esercizio successivo	-1.565.232	-1.232.871
Totale mutui-finanziamenti oltre l'esercizio succ.vo	75.595.077	19.313.475

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Le quote capitali a breve termine, pari a € 11.025.000 del prestito ponte e a € 1.565.232 degli altri mutui, sono state opportunamente riclassificate all'interno dei debiti verso banche entro l'esercizio successivo di cui al punto precedente. La rappresentazione del "prestito ponte" tiene conto delle delibere prese dagli istituti di crediti, costituenti il pool, nel corrente mese di aprile, le quali prevedono la messa in ammortamento dello stesso in 8 anni. Per maggiori dettagli relativamente al capitale originario, tasso, anno di erogazione si rinvia alla seguente tabella:

Banca mutuante	Anno	Capitale originario	Capitale residuo alla data 31/12/12	Quote capitali rimborsate nel 2012	Quote interessi corrisposte nel 2012	Quote capitali da rimborsare nel 2013	Debito residuo oltre il 2013	Scadenza	Tasso
BIIS finanziamento 70 milioni	2009	70.000.000	67.900.000	2.100.000	3.509.469	11.025.000	56.875.000	31/12/20	euribor 3 mesi MMP+ 4,15%
TOTALE PRESTITO PONTE			67.900.000	2.100.000	3.509.469	11.025.000	56.875.000		
Banca Popolare di Ancona 1282	2003	3.750.000	2.364.698	175.153	60.784	181.070	2.183.628	07/11/23	euribor 6 mesi MMP+ 1,20%
Banca fin. 72884 (ex Banca Opi)	2003-2004	3.750.000	2.156.250	187.500	58.233	187.500	1.968.750	31/12/24	euribor 6 mesi MMP+ 1,20%
Banca delle Marche 179113	2004	411.750	218.425	28.476	5.487	29.986	188.439	31/12/19	euribor 6 mesi MMP+ 1%
Banca Europea Investimenti 189403	2004	2.250.000	1.495.123	102.696	32.635	106.106	1.389.017	15/09/24	B.E.I.+ 1,20%
Banca delle Marche 190862	2004	1.500.000	980.624	68.943	22.255	71.260	909.364	30/06/24	euribor 3 mesi MMP+ 1,20%
Unicredit Banca 4038441	2006	596.508	442.477	25.339	7.763	26.302	416.174	31/03/26	euribor 3 mesi MMP+ 0,90%
Unicredit Banca 4038444	2006	1.549.371	1.149.291	65.815	20.164	68.318	1.080.973	31/03/26	euribor 3 mesi MMP+ 0,90%
Unicredit Banca 4038446	2006	1.368.611	1.015.207	58.137	17.812	60.348	954.859	31/03/26	euribor 3 mesi MMP+ 0,90%
Unicredit Banca 4038448	2006	1.420.256	1.053.516	60.330	18.484	62.625	990.891	31/03/26	euribor 3 mesi MMP+ 0,90%
Unicredit Banca 4038451	2006	1.502.923	1.114.836	63.842	19.560	66.270	1.049.567	31/03/26	euribor 3 mesi MMP+ 0,90%
Unicredit Banca 4038456	2006	804.104	596.467	34.157	10.465	35.455	561.011	31/03/26	euribor 3 mesi MMP+ 0,90%
Unicredit Banca 4039501	2006	258.228	191.548	10.989	3.361	11.386	180.162	31/03/26	euribor 3 mesi MMP+ 0,90%
Unicredit Banca 4046630	2006	7.500.000	5.936.634	282.258	109.724	306.390	5.630.244	31/12/26	euribor 3 mesi MMP+ 1,00%
Cassa depositi e prestiti	2003	177.289	153.514	5.333	9.452	5.658	147.856	30/06/29	tasso fisso pari al 6%
Banca Popolare di Ancona 04/128202	2010	460.000	346.567	42.318	10.954	43.569	302.998	09/03/20	euribor 3 mesi MMP+ 2,25%
Banca Popolare di Ancona 04/128203	2010	130.000	97.943	11.960	3.096	12.313	85.630	09/03/20	euribor 3 mesi MMP+ 2,25%
Banca Popolare di Ancona 1562 ex Synactica srl	2005	1.100.000	372.886	59.245	8.420	60.553	312.334	13/04/16	euribor 3 mesi MMP+ 1,1%
Banca delle Marche 220617 ex Synactica srl	2005	1.100.000	309.509	116.904	8.246	120.782	188.727	30/06/15	euribor 6 mesi MMP+ 1,1%
Carifac 78983 ex Synactica srl	2005	1.000.000	289.794	105.889	7.239	109.340	180.454	27/07/15	euribor 6 mesi MMP+ 1,1%
TOTALE ALTRI MUTUI			20.285.309	1.515.265	434.133	1.565.232	18.720.077		
Banca Popolare San Geminiano e S. Prospero	2010	3.000.000	2.000.000	1.000.000	90.768	2.000.000	0	31/01/13	euribor 3 mesi MNC+ 4,85%
TOTALE FINANZIAMENTI			2.000.000	1.000.000	90.768	2.000.000	0		
TOTALE			90.185.309	4.615.265	4.034.370	14.590.232	75.595.077		

D.6 ACCONTI

La voce in oggetto presenta un saldo di € 1.965.423 contro un valore di € 1.980.419 dell'anno precedente e si riferisce ai depositi cauzionali ricevuti dagli utenti, relativamente

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

ai contratti di somministrazione sottoscritti e da restituirsì alla chiusura del servizio, nonché ad acconti ricevuti dagli utenti per le richieste d'allaccio non ancora eseguite.

D.7 DEBITI VERSO FORNITORI

La voce in oggetto è così ripartita:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	5.528.736	9.055.147
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	4.684.564	6.275.935
Partite fornitori da regolare finanziariamente	746.601	7.533
Depositi cauzionali da fornitori	498.998	486.348
TOTALE	11.458.899	15.824.963

D.9 DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

La voce di bilancio presenta il seguente saldo:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Debiti verso Prometeo	2.250.330	1.942.688
Debiti verso Synactica	0	869.944
TOTALE	2.250.330	2.812.632

D.10 DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

La voce non presenta movimenti nell'anno 2012.

D.11 DEBITI VERSO CONTROLLANTI

Al 31.12.2012 i debiti verso i Comuni soci, relativi principalmente ai canoni di concessione, ammontano a € 8.086.629 e sono così composti:

COMUNE SOCIO	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Comune di Agugliano	97.150	77.397
Comune di Ancona	2.754.154	2.421.584
Comune di Arcevia	50.479	0
Comune di Barbara	10.512	0
Comune di Belvedere Ostrense	22.384	13.952
Comune di Camerano	209.365	186.294

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

COMUNE SOCIO	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Comune di Camerata Picena	233.004	198.483
Comune di Castelbellino	20.901	0
Comune di Castelleone di Suasa	14.505	0
Comune di Castelfidardo	115.349	0
Comune di Castelplanio	44.968	22.410
Comune di Cerreto D'Esi	33.670	16.644
Comune di Chiaravalle	246.280	66.034
Comune di Corinaldo	53.285	1.161
Comune di Cupramontana	20.658	1.576
Comune di Esanatoglia	13.424	0
Comune di Fabriano	350.207	5.598
Comune di Falconara	320.678	7.393
Comune di Genga	18.737	0
Comune di Jesi	896.097	470.857
Comune di Maiolati Spontini	50.772	103.380
Comune di Matelica	71.833	157.249
Comune di Mergo	4.975	0
Comune di Monsano	85.507	100.821
Comune di Montecarotto	11.125	0
Comune di Monte San Vito	130.719	0
Comune di Montemarciano	309.720	36.307
Comune di Morro D' Alba	45.714	1.286
Comune di Monterado	13.302	41.383
Comune di Monteroberto	9.289	0
Comune di Offagna	32.932	0
Comune di Ostra	33.837	300
Comune di Ostra Vetere	18.394	0
Comune di Poggio San Marcello	24.467	20.347
Comune di Polverigi	19.472	0
Comune di Ripe	34.291	0
Comune di Rosora	6.523	0
Comune di San Marcello	52.539	4.959
Comune di Santa Maria Nuova	16.224	707
Comune di San Paolo di Jesi	4.345	9.528
Comune di Sassoferrato	177.628	1.290
Comune di Serra de' Conti	20.962	0
Comune di Serra San Quirico	13.378	0
Comune di Senigallia	1.361.753	276.597
Comune di Staffolo	7.225	37.149
TOTALE	8.086.629	4.280.686

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

D.12 DEBITI TRIBUTARI

La voce di bilancio in esame presenta un saldo pari a € 896.320 ed è così dettagliata:

Voce	Valori al 31.12.12	Valori al 31.12.11
Ritenute su redditi da lavoro dipendente	556.968	584.499
Debiti verso erario per IRAP	132.775	69.092
Debiti verso erario per IRES	102.272	327.872
Debiti verso erario	71.685	130.812
Ritenute su redditi da lavoro addizionale regionale e comunale	22.775	15.803
Ritenute su professionisti e lavoro autonomo	7.850	6.974
Altri debiti tributari	1.995	1.049
TOTALE	896.320	1.136.101

D13. DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

La posta iscritta a bilancio al 31.12.2012 rappresenta il debito nei confronti degli Enti previdenziali ed assistenziali di varia natura. La voce risulta così composta:

Voce	Valori al 31.12.12	Valori al 31.12.11
Debiti verso l'INPDAP	305.389	365.376
Debiti verso l'INPS	301.627	331.143
Debiti verso l'INAIL	23.466	30.434
Debiti verso l'INPS per contributi 10% Legge 335/95	208	120
TOTALE	630.690	727.073

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

D14. ALTRI DEBITI

Il dettaglio degli altri debiti è riportato nello schema seguente:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Altri debiti verso dipendenti per emolumenti	1.958.337	1.894.532
Debiti verso la Cassa Conguaglio Settore Elettrico	1.020.190	2.671.439
Debiti verso il Fondo di garanzia per perdite idriche	97.772	258.596
Debiti verso Tirana Acque in liquidazione	53.079	53.079
Debiti verso il Consorzio Gorgovivo	11.509	128
Debiti verso altri	51.665	67.729
TOTALE	3.192.552	4.945.503

La voce "altri debiti verso dipendenti per emolumenti" si riferisce al debito verso i dipendenti per gli stipendi del mese di dicembre 2012, il rateo ferie non godute nell'anno 2011 ed il premio di risultato per l'anno 2012 da erogarsi nel 2013.

Il "debito verso la Cassa Conguaglio Settore elettrico" si riferisce alle componenti delle quote della fatturazione del vettoriamiento relativo al 6° bimestre 2012.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

La composizione della voce ratei e risconti passivi è riportata di seguito:

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Ratei passivi:	0	0
Risconti passivi:	4.839.786	4.792.917
- risconti passivi per contributi pubblici in conto impianti	2.384.933	2.589.750
- risconti passivi per contributi da enti vari in conto impianti	2.454.853	2.199.285
- ospitalità apparati radio 2008-2012	0	3.882
TOTALE	4.839.786	4.792.917

La voce "risconti passivi su contributi da enti in conto impianti" è relativa alla contribuzione di vari enti per la realizzazione di condotte idriche, fognarie e gas che vengono portati a ricavo di competenza in base all'entrata in ammortamento del bene e in ragione all'aliquota d'ammortamento utilizzata. L'ammontare di tali contributi riscossi e rilevati a ricavi, nel 2012, sono rispettivamente pari a € 333.161 (di cui 99.174 di pertinenza del servizio gas) ed a € 77.593.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

La voce “risconti passivi su contributi pubblici in conto impianti” è relativa ai contributi ricevuti dal Ministero dell'Ambiente, dalla Regione Marche e dalla Provincia di Ancona. I contributi vengono portati a ricavo di competenza in base all'entrata in ammortamento del cespite e in ragione all'aliquota d'ammortamento utilizzata. I contributi in conto impianti riscossi nell'esercizio 2012 sono stati pari a € 49.995 relativi al progetto AUTO-LEAK ed all'individuazione delle aree di salvaguardia a protezione delle fonti, di cui rilevato a ricavi di competenza per € 254.813. Per quanto riguarda i contributi in conto impianto, decurtati direttamente dal valore del cespiti negli anni passati, si rinvia a quanto riferito nella sezione B.II.

CONTI D'ORDINE

In ottemperanza all'art. 2424 C.C., sono evidenziati di seguito i conti d'ordine gestiti alla data del 31.12.2012

Tali conti non concorrono alla formazione del patrimonio e del reddito ma integrano informazioni desumibili dal bilancio d'esercizio.

Voce	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Fidejussioni a favore di società controllate	0	4.160.000
Fidejussioni a favore di terzi	2.810.596	1.626.682
Fidejussioni ricevute da terzi	6.591.369	7.289.130
TOTALE	9.401.965	13.075.812

Con la fusione per incorporazione della controllata Synactica, le garanzie fidejussorie prestate dalla Multiservizi nell'interesse della stessa, sono venute a cessare.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scosta- mento
Vendita acqua potabile	31.599.767	37,97%	29.758.815	37,48%	6,19%
Nolo contatori acqua potabile	5.411.882	6,50%	4.886.796	6,15%	10,74%
Lavori per conto di utenti acqua potabile	934.150	1,12%	1.087.442	1,37%	-14,10%
Servizio depurazione	9.877.302	11,87%	9.190.425	11,57%	7,47%
Proventi per trattamento reflui speciali	1.520.446	1,83%	1.572.019	1,98%	-3,28%
Depurazione insediamenti produttivi	580.000	0,70%	550.000	0,69%	5,45%
Servizio fognatura	4.687.238	5,63%	3.982.670	5,02%	17,69%
Lavori per conto di utenti fognatura	35.650	0,04%	38.089	0,05%	-6,40%
TOTALE SERVIZIO IDRICO	54.646.435	65,67%	51.066.257	64,31%	7,01%
Vettoriamiento gas	9.909.364	11,91%	10.793.092	13,59%	-8,19%
Quota fissa gas	7.030.416	8,45%	6.547.029	8,25%	7,38%
Lavori per conto di utenti gas	524.122	0,63%	597.487	0,75%	-12,28%
Compensazione ambiti gas	-2.400.749	-2,88%	-3.677.263	-4,63%	-34,71%
TOTALE SERVIZIO GAS	15.063.153	18,10%	14.260.345	17,96%	5,63%
Serv.comm.li e amm.vi ad altre società	2.120.066	2,55%	2.457.682	3,10%	-13,74%
Consulenze	303.499	0,36%	590.310	0,74%	-48,59%
Altri ricavi da aziende di vendita del gas	401.252	0,48%	417.794	0,53%	-3,96%
Linea Acque	319.128	0,38%	319.296	0,40%	-0,05%
Gestione calore	76.144	0,09%	300.347	0,38%	-74,65%
Ricavi per contratti di servizio	6.230	0,01%	0		100,00%
Analisi di laboratorio	184.908	0,22%	185.416	0,23%	-0,27%
Vendita acqua acquedotto industriale	92.245	0,11%	73.497	0,09%	25,51%
Pareri tecnici accettabilità	19.746	0,02%	30.922	0,04%	-36,14%
Sconti, abbuoni e arrotondamenti attivi	134	0,00%	296	0,00%	-54,73%
Altre prestazioni a terzi	3.101	0,00%	0	0,00%	100,00%
TOTALE ALTRI SERVIZI	3.526.453	4,24%	4.375.561	5,51%	-19,41%
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	73.236.041	88,00%	69.702.162	87,78%	5,07%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

La "vendita acqua potabile" si riferisce alla somministrazione ed alla vendita nei 45 Comuni che hanno conferito o dato in concessione il servizio idrico integrato alla Multiservizi; nel 2012 si stima siano stati venduti 31.136.746 mc di acqua potabile.

Il "Servizio fognatura" si riferisce alla gestione del servizio nei 45 Comuni che hanno conferito o dato in concessione il servizio a Multiservizi S.p.A; nel 2012 si stima siano stati fatturati 25.823.481 mc a tale fine.

Il "Servizio depurazione" si riferisce alla gestione del servizio nei 45 Comuni che hanno conferito o dato in concessione il servizio a Multiservizi; nel 2012 si stima siano stati fatturati 23.325.292 mc a tale fine.

I "Proventi per trattamento reflui speciali" si riferiscono all'attività svolta nei depuratori aziendali e diretta allo smaltimento di reflui speciali per conto di terzi.

La Multiservizi SpA, in quanto azienda di distribuzione, ha esclusivamente ricavi gas per vettoriamiento. Nell'anno 2012 la Multiservizi S.p.A. ha vettoriato 173.251.222 mc di gas ad utenze civili e business.

La voce "Servizi commerciali e amministrativi ad altre società comprende:

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Service Commerciale, Amministrativo, informatico e segreteria per Prometeo	2.003.962	2,41%	2.254.489	2,84%	-11,11%
Corrispettivi per Servizi a domanda Comune di Ancona	47.894	0,06%	43.661	0,05%	9,70%
Service amministrativo per Consorzio Gorgovivo	40.000	0,05%	40.000	0,05%	0,00%
Service Commerciale e Amministrativo per ASP Polverigi	26.849	0,03%	26.892	0,03%	-0,16%
Service Commerciale e Amministrativo per ASET di Fano	1.361	0,00%	974	0,00%	39,73%
Service amministrativo e logistico per Synactica	0	0,00%	15.000	0,02%	-100,00%
Service Commerciale e Amministrativo per ASSEM di San Severino	0	0,00%	76.666	0,10%	-100,00%
TOTALE	2.120.066	2,55%	2.457.682	3,10%	-13,74%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

La voce "Consulenze" comprende:

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% Scostamento
Consulenze tecniche per SIG	136.655	0,16%	127.185	0,16%	7,44%
Consulenza informatica a Prometeo	89.485	0,11%	58.657	0,07%	52,56%
Consulenze tecniche per ASSEM	54.555	0,07%	0	0,00%	
Consulenze tecniche per Consorzio Gorgovivo	11.400	0,01%	11.400	0,01%	0,00%
Consulenze tecniche varie	11.404	0,01%	0	0,00%	
Ricerche perdite idriche	0	0,00%	1.088	0,00%	-100,00%
Consulenze tecniche per Synactica	0	0,00%	391.980	0,49%	-100,00%
TOTALE	303.499	0,36%	590.310	0,74%	-48,59%

A.4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Tale voce accoglie i costi del personale e del materiale di magazzino necessari per la realizzazione di impianti costruiti in economia e capitalizzati nelle immobilizzazioni immateriali e materiali.

La sua composizione è la seguente:

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% Scostamento
Personale aziendale	3.111.827	3,74%	3.209.295	4,04%	-3,04%
Materiale di magazzino aziendale	2.212.847	2,66%	2.206.147	2,78%	0,30%
TOTALE	5.324.674	6,40%	5.415.442	6,82%	-1,68%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

A.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
a) diversi:	4.336.264	5,21%	3.973.456	5,00%	9,13%
Sopravvenienze attive gestione ordinaria	2.830.090	3,40%	2.848.729	3,59%	-0,65%
Proventi vari conto esercizio	625.151	0,75%	328.526	0,41%	90,29%
Contributi in conto impianti riscontati	332.406	0,40%	295.920	0,37%	12,33%
Proventi da gestione morosi	250.208	0,30%	273.995	0,35%	-8,68%
Vendita Energia elettrica	151.535	0,18%	148.856	0,19%	1,80%
Canoni postazioni SAP	99.380	0,12%	0	0,00%	100,00%
Risarcimenti assicurativi	30.387	0,04%	51.212	0,06%	-40,66%
Rimborso danni	7.751	0,01%	6.720	0,01%	15,34%
Ricavi per lavori per conto del Consorzio Gorgovivo	5.312	0,01%	4.248	0,01%	25,05%
Recupero commissioni incasso	2.675	0,00%	2.296	0,00%	16,51%
Insussistenze del passivo	633	0,00%	0	0,00%	100,00%
Penalità addebitate a terzi	633	0,00%	12.007	0,02%	-94,73%
Plusvalenze da cessioni patrimoniali	100	0,00%	938	0,00%	-89,34%
Arrotondamenti attivi	3	0,00%	9	0,00%	-66,67%
b) corrispettivi:	134.100	0,16%	205.242	0,26%	-34,66%
Affitto locali	95.964	0,12%	136.538	0,17%	-29,72%
Vendita materiali	38.136	0,05%	68.704	0,09%	-44,49%
c) contributi in conto esercizio:	189.860	0,23%	105.172	0,13%	80,52%
Contributi in conto esercizio	189.860	0,23%	105.172	0,13%	80,52%
TOTALE	4.660.224	5,60%	4.283.869	5,40%	8,75%

I proventi vari conto esercizio sono costituiti da ricavi di natura residuale e sono relativi a:

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Premio per la sicurezza servizio distribuzione gas erogato da AEEG	231.061	0,28%	0	0,00%	100,00%
Proventi per KIT risparmio energetico ed idrico	163.503	0,20%	193.026	0,24%	-15,29%
Vendita certificati	103.000	0,12%	105.000	0,13%	-1,90%
Riaddebito a società di vendita fornitura gas con carobombolaio	42.985	0,05%	0	0,00%	100,00%
Premio adeguamento impianti fonti rinnovabili delibera AEEG 84/2012	22.000	0,03%	0	0,00%	100,00%
Lavori per conto terzi Astea	16.900	0,02%	0	0,00%	100,00%
Altri proventi vari	45.702	0,05%	30.500	0,04%	49,84%
TOTALE	625.151	0,75%	328.526	0,41%	90,29%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Le sopravvenienze attive sono da riferirsi all'attività ordinaria dell'azienda il cui dettaglio è riportato nella seguente tabella:

Maggiore quantificazione versamento perequazione anni precedenti	1.248.477
Quota vincolata depurazione anni 2009/2010	825.813
Stralcio conguaglio tariffe vettoriamiento Prometeo	196.447
Sgravi su contributi INPS/INPDAP anni precedenti	131.502
Sistemazione fondo TFR per rivalutazione quota INPS anni precedenti	104.536
Minore stima ricavi per scarichi insediamenti produttivi	65.644
Maggiori ricavi per canone depurazione anni precedenti	50.786
Minor versamento componente UG1 anno 2011	44.892
Minori costi per stime costi anni precedenti	31.319
Minori costi telefonici derivanti dalla fusione Synactica	30.188
Maggiori stime di costi per utenze energia, gas e acqua	27.562
Note credito per minori corrispettivi servizio CIS	13.556
Maggiori ricavi per prestazioni Prometeo anni precedenti	10.608
Maggior stima premio produttività anno 2011	7.651
Minori costi per attività di sportello ASP Polverigi anni precedenti	2.776
Stralcio interessi sentenza 335/08	2.248
Sistemazione oneri distaccati sindacali 2^ semestre 2011	1.830
Altre sopravvenienze attive da fusione Synactica	1.660
Altre sopravvenienze attive	32.596
TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2.830.090

Le voci più significative delle sopravvenienze attive di cui sopra sono:

- la definitiva quantificazione della perequazione dei ricavi relativi al servizio di distribuzione gas per gli anni 2010 e 2011 ha determinato la rilevazione di una sopravvenienza attiva rispetto al conteggio rilevato nei rispettivi bilanci di competenza, a seguito dell'inoltro, nell'aprile e nel dicembre 2012, da parte della Cassa Conguaglio Settore Elettrico, della relativa documentazione di dettaglio;
- l'applicazione della quota vincolata sulla depurazione di competenza degli anni 2009/2010 che è stata definita e fatturata agli utenti nel corrente anno, dopo una puntuale ricognizione degli utenti e della quantificazione degli importi da addebitare agli stessi, che ricadevano in quelle zone laddove erano in corso di realizzazione progetti ed opere per la realizzazione o ampliamento degli impianti di depurazione e quindi anche di allacciamento ai medesimi attraverso nuove condotte fognarie.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6 COSTI PER MATERIE PRIME, DI CONSUMO E SUSSIDIARIE E DI MERCI

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Energia elettrica di sollevamento acqua potabile e reflua	3.966.558	4,77%	3.578.627	4,51%	10,84%
Acquisti per scorte di magazzino	2.679.783	3,22%	2.622.739	3,30%	2,17%
Energia elettrica ad uso industriale	2.541.858	3,05%	2.351.271	2,96%	8,11%
Reagenti per depurazione	553.372	0,66%	539.219	0,68%	2,62%
Acquisto materiale di consumo	505.532	0,61%	563.896	0,71%	-10,35%
Carburanti e lubrificanti	500.419	0,60%	408.176	0,51%	22,60%
Acquisto materiale per manutenzioni	413.734	0,50%	261.902	0,33%	57,97%
Acquisto gas per usi industriali propri	132.661	0,16%	126.761	0,16%	4,65%
Acquisto acqua potabile	119.020	0,14%	242.388	0,31%	-50,90%
Indumenti da lavoro	61.615	0,07%	64.743	0,08%	-4,83%
Beni strumentali inferiori a 516 euro	49.753	0,06%	69.317	0,09%	-28,22%
Acquisto gas service gestione calore	48.994	0,06%	232.392	0,29%	-78,92%
TOTALE	11.573.299	13,91%	11.061.431	13,93%	4,63%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

B.7 COSTI PER SERVIZI

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Servizi di manutenzione	2.877.572	3,46%	2.414.533	3,04%	19,18%
Trasporto e smaltimento rifiuti speciali	1.047.881	1,26%	1.107.492	1,39%	-5,38%
Assicurativi	1.021.404	1,23%	832.451	1,05%	22,70%
Servizi per la gestione della clientela	968.322	1,16%	832.599	1,05%	16,30%
Commissioni bancarie e postali	930.558	1,12%	697.940	0,88%	33,33%
Postali e telefoniche	492.964	0,59%	737.180	0,93%	-33,13%
Servizi del personale	349.258	0,42%	359.990	0,45%	-2,98%
Prestazioni professionali	344.569	0,41%	310.951	0,39%	10,81%
Energie	338.669	0,41%	331.021	0,42%	2,31%
Altri servizi di manutenzione	304.203	0,37%	285.502	0,39%	6,55%
Compensi e spese organi aziendali (*)	200.406	0,24%	186.360	0,23%	7,54%
Spese di comunicazione	144.783	0,17%	173.838	0,22%	-16,71%
Altri servizi industriali e non industriali	1.013.225	1,22%	917.488	1,16%	10,43%
Servizi per Synactica	0	0,00%	2.567.585	3,23%	-100,00%
TOTALE	10.033.814	12,06%	11.754.930	14,80%	-14,64%

(*) Si precisa, ai sensi dell'articolo 2427 punto 16 del vigente Codice Civile, che l'importo per complessivi € 200.406 è riferito: per € 118.430 ai compensi erogati ai Consiglieri di Amministrazione mentre per € 81.976 ai compensi erogati al Collegio Sindacale.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

La voce "altri servizi industriali e non industriali" comprende:

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Servizi di autospurgo	489.230	0,59%	383.290	0,48%	27,64%
Pulizia locali e ambienti industriali	156.646	0,19%	135.681	0,17%	15,45%
Analisi e prove di laboratorio	150.769	0,18%	153.350	0,19%	-1,68%
Ispezioni e verifiche su impianti	42.592	0,05%	37.987	0,05%	12,12%
Trasporti vari	19.994	0,02%	24.437	0,03%	-18,18%
Certificazione di bilancio (*)	16.200	0,02%	22.150	0,03%	-26,86%
Spese condominiali	6.332	0,01%	5.427	0,01%	16,68%
Derattizzazione e disinfestazione	2.931	0,00%	14.434	0,02%	-79,69%
Tipografiche, fotocopie, eliocopie	1.213	0,00%	1.540	0,00%	-21,23%
Videoispezioni	0	0,00%	21.919	0,03%	-100,00%
Servizi vari	127.318	0,15%	117.273	0,15%	8,57%
TOTALE	1.013.225	1,22%	917.488	1,16%	10,43%

(*) Ai sensi dell'articolo 2427, punto 16 bis, del vigente Codice Civile, introdotto dall'articolo 37 del DL 39/2010, precisiamo che i compensi di competenza 2012, per complessivi € 16.200, sono stati riconosciuti: alla società Baker Tilly Revisi S.p.a. di Bologna per € 2.000 inerente la sottoscrizione della dichiarazione I.V.A. e € 13.200 per la revisione e certificazione dei bilanci di esercizio e consolidato; alla società Reconta Ernst & Young di Roma per € 1.000 relativi all'espletamento delle verifiche trimestrali.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

B.8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Tale voce comprende i costi sostenuti per canoni di noleggio, affitti, locazioni, canoni di concessione dei servizi dei comuni e costi per affitto del ramo d'azienda relativo al complesso sorgentizio di Serra San Quirico (An).

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Canoni di concessione per la gestione dei servizi	9.811.222	11,79%	10.421.405	13,12%	-5,86%
Affitto ramo d'azienda dal Consorzio G.	1.208.000	1,45%	1.180.000	1,49%	2,37%
Fitti passivi	301.837	0,36%	262.158	0,33%	15,14%
Noleggi veicoli	233.278	0,28%	301.627	0,38%	-22,66%
Locazione operativa personal computer	178.606	0,21%	167.817	0,21%	6,43%
Canoni concessionali attraversamenti	164.900	0,20%	132.179	0,17%	24,76%
Canone locazione macchine centro stampa	96.000	0,12%	103.652	0,13%	-7,38%
Canone call-center	75.722	0,09%	0	0,00%	100,00%
Noleggio Hardware	34.116	0,04%	0	0,00%	100,00%
Canoni concessionali ponti radio	9.373	0,01%	27.050	0,03%	-65,35%
Noleggi Vari	8.825	0,01%	6.190	0,01%	42,57%
Canoni concessionali per l'uso delle sorgenti	5.816	0,01%	5.658	0,01%	2,79%
Canoni precari e servitù attive	3.062	0,00%	0	0,00%	100,00%
TOTALE	12.130.757	14,58%	12.607.736	15,88%	-3,78%

La voce "Canoni di concessione per la gestione dei servizi" si riferisce ai canoni erogati ai Comuni soci per l'utilizzazione delle reti e degli impianti, come previsto nei contratti d'uso sottoscritti fra le parti.

La voce "Affitto di rami d'azienda" è relativa al canone annuo di affitto pagato al Consorzio Gorgovivo per l'utilizzazione delle sorgenti, delle condotte di adduzione, ivi compreso il canone regionale per l'uso delle sorgenti.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

B.9 PER IL PERSONALE

L'onere del personale è comprensivo del debito verso i dipendenti per ferie maturate nel corso dell'anno e non godute, per premi di risultato e retribuzione variabile incentivante maturati al 31.12.2012 e da corrispondere nel 2013.

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scosta mento
a) salari e stipendi	13.801.169	16,58%	13.443.020	16,93%	2,66%
b) oneri sociali	4.580.728	5,50%	4.464.454	5,62%	2,60%
c) trattamento fine rapporto	1.007.985	1,21%	1.070.027	1,35%	-5,80%
d) altri costi	232.782	0,28%	224.379	0,28%	3,75%
TOTALE	19.622.664	23,58%	19.201.880	24,18%	2,19%

La voce "altri costi" comprende:

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scosta mento
Contributi Fondo PEGASO	89.423	0,11%	88.173	0,11%	1,42%
Oneri contrattuali e facoltativi dipendenti e pensionati	59.371	0,07%	55.362	0,07%	7,24%
Contributi Tempo Libero (art. 45, lett.e. parte I del CCNL)	44.791	0,05%	45.730	0,06%	-2,05%
Contributi PREVINDAI - Dirigenti	39.197	0,05%	31.479	0,04%	24,52%
Prestazione con ricorso a lavoro interinale	0	0,00%	3.635	0,00%	-100%
TOTALE	232.782	0,28%	224.379	0,28%	3,75%

Nel corso dell'anno 2012 si sono verificate n. 2 trasformazioni di contratto di lavoro, un incremento di n. 4 dipendenti provenienti dalla fusione con la società Synactica e cessazioni di rapporto di lavoro per n. 10 unità lavorative di cui 2 a tempo determinato.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Le movimentazioni dell'anno per categoria sono indicate nelle due tabelle che seguono:

Numero dipendenti			
	CCNL Dirigenti	CCNL Federgasacqua	TOTALE dipendenti
Situazione al 31.12.2011	8	417	425
Assunzioni-cambio ccnl	2	0	2
Trasferimento fusione da Synactica	0	4	4
Cessazioni-cambio ccnl	0	-10	-10
Situazione al 31.12.2012	10	411	421
Forza media dell'anno	10	415,42	425,42
Forza media anno precedente	8	420,58	428,58

Numero dipendenti			
	a tempo indeterminato	a tempo determinato	TOTALE dipendenti
Situazione al 31.12.11	423	2	425
Assunzioni-cambio ccnl	2	0	2
Trasferimento fusione da Synactica	4	0	4
Cessazioni per fine rapporto	-8	-2	-10
Situazione al 31.12.12	421	0	421

B.10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.942.135	2,33%	876.379	1,10%	121,61%
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	9.799.302	11,78%	8.904.522	11,21%	10,05%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni (ammortamento finanziario)	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	132.000	0,16%	600.000	0,76%	-78,00%
TOTALE	11.873.437	14,27%	10.380.901	13,07%	14,38%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali hanno avuto un duplice trattamento. Come anticipato nella sezione criteri di valutazione, per le reti e gli impianti del servizio idrico integrato si procede con l'ammortamento finanziario determinato in base alla durata residua della convenzione fissata al 31.12.2030. Invece, per quanto concerne la restante parte delle immobilizzazioni materiali, gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della vita economico tecnica residua dei beni stessi. Le aliquote di ammortamento applicate sono state riportate sempre nella sezione "criteri di valutazione" della presente nota integrativa.

B.11 VARIAZIONI RIMANENZE MATERIE PRIME

	Valore al 31.12.12	Valore al 31.12.11
Rimanenze iniziali	1.825.986	2.148.994
Rottamazione materiale magazzino	-10.888	-170.598
Acquisti per magazzino	2.679.783	2.622.739
Prelevi da magazzino	-2.936.773	-2.927.559
Rimanenze finali	1.686.603	1.825.986
TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE	-128.495	-152.410

Durante l'anno si è provveduto all'eliminazione di alcuni articoli di magazzino che risultavano obsoleti e non più adatti al processo produttivo. Gli stessi sono stati ceduti ad una ditta autorizzata che ha provveduto al loro smaltimento presso centri specializzati ed ha riguardato sia articoli svalutati e non svalutati l'anno precedente.

B.12 ACCANTONAMENTO PER RISCHI

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Accantonamento restituzione remunerazione sul capitale investito	690.000	0,83%	0		
Accantonamento al fondo spese legali e vertenze in corso	1.100.000	1,32%	200.000	0,25%	450,0%
Accantonamento al fondo costi correlati al rinnovo del prestito ponte	0		200.000	0,25%	-100,0%
Accantonamento al fondo canoni concessionali	0		100.000	0,13%	-100,0%
TOTALE ACCANTONAMENTI	1.790.000	2,15%	500.000	0,63%	258,0%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Nel corrente anno si è proceduto ad effettuare due specifici accantonamenti per coprire passività di probabile manifestazione per le quali, alla data di chiusura del presente bilancio, non sono note né la data di manifestazione temporale né l'entità precisa del rischio potenziale. Il Primo accantonamento ha riguardato la cosiddetta restituzione della remunerazione sul capitale investito per il periodo luglio-dicembre 2011. L'AEEG, con deliberazione 38/2013, ha avviato un procedimento per la determinazione:

1. *“dei criteri attraverso cui gli Enti di Ambito dovranno individuare, fermo restando il principio del full cost recovery, gli importi indebitamente versati da ciascun utente a titolo di remunerazione del capitale investito in relazione al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011, da restituire all'utente medesimo;*
2. *delle modalità e degli strumenti con i quali assicurare concretamente la restituzione agli utenti finali dei suddetti importi;*
3. *delle modalità di verifica e approvazione, da parte dell'Autorità, delle determinazioni degli Enti d'Ambito”.*

L'Ufficio Speciale Tariffe e Qualità dei Servizi Idrici, responsabile del procedimento, potrà acquisire tutte le informazioni e gli elementi di valutazione ritenuti utili; in caso di rifiuto, omissione o ritardo nel fornire le informazioni richieste senza giustificato motivo, o in caso di trasmissione di informazioni o documenti non veritieri, l'Autorità potrà esercitare i poteri sanzionatori ad essa attribuiti.

Il procedimento si concluderà entro centoventi giorni decorrenti dalla data di pubblicazione della delibera 38 ovvero entro maggio 2013.

La decisione dell'avvio del procedimento è arrivata all'indomani del parere che l'Autorità stessa aveva richiesto al Consiglio di Stato sull'esatta decorrenza temporale dei propri poteri in tema di tariffe dell'acqua.

Infatti, nelle consultazioni pubbliche svolte nel corso del 2012, erano emerse posizioni divergenti sulla titolarità dell'Autorità a intervenire in periodi precedenti all'attribuzione delle funzioni di regolazione dei servizi idrici avvenuta con il DL 201/2011 denominato 'Salva-Italia' nel dicembre 2011.

Alla luce delle considerazioni di cui sopra, gli Amministratori hanno ritenuto opportuno accantonare prudenzialmente, nel presente esercizio, l'importo di € 690.000, ovvero il presumibile valore di restituzione agli utenti determinato sulla base del metodo Tariffario Transitorio che l'Autorità sarebbe orientata a seguire.

Il secondo accantonamento è relativo alla costituzione di un fondo spese legali e vertenze necessario a coprire la passività potenziale che potrebbe scaturire, come da parere

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

espresso dall'Area Segreteria e Legale, sul contenzioso esistente con il fornitore che si è occupato dei lavori sul depuratore Zipa di Ancona. L'importo accantonato è stato pari a € 1.100.000, ovvero il 50% sulla richiesta totale per risarcimento danni avanzata dalla ditta per l'intervenuta rescissione contrattuale.

B.13 ALTRI ACCANTONAMENTI

La posta non presenta alcuna movimentazione nell'anno 2012.

B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

			Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Sopravvenienze ordinaria	passive	gestione	500.862	0,60%	448.753	0,57%	11,61%
Oneri tributari			300.975	0,36%	359.245	0,45%	-16,22%
Contributi associativi			80.948	0,10%	103.818	0,13%	-22,03%
Indennizzo danni			50.308	0,06%	36.615	0,05%	37,39%
Materiale ufficio, modulistica			29.029	0,03%	34.057	0,04%	-14,76%
Indennizzi automatici per mancate letture			24.960	0,03%	12.780	0,02%	95,31%
Libri, giornali e riviste			15.009	0,02%	27.256	0,03%	-44,93%
Sanzioni Tributarie			2.221	0,00%	32.836	0,04%	-93,24%
Sconti, abbuoni e arrotondamenti passivi			769	0,07%	901	0,00%	-14,65%
Perdite su crediti			0	0,00%	150	0,00%	-100,00%
Oneri vari di gestione			71.148	0,09%	66.038	0,08%	7,74%
TOTALE			1.076.229	1,29%	1.122.449	1,41%	-4,12%

Gli oneri tributari sono così costituiti:

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
IMU	105.981	0,13%	58.060	0,07%	82,54%
TOSAP	92.874	0,11%	89.128	0,11%	4,20%
T.A.R.S.U.	38.909	0,05%	36.391	0,05%	6,92%
Imposta di bollo	18.202	0,02%	17.385	0,02%	4,70%
Tassa circolazione automezzi	17.457	0,02%	16.924	0,02%	3,15%
Imposta di registro	2.373	0,00%	116.695	0,15%	-97,97%
Altre imposte	25.179	0,03%	24.662	0,03%	2,10%
TOTALE	300.975	0,36%	359.245	0,45%	-16,22%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Il dettaglio delle sopravvenienze passive, di natura ordinaria, è riportato nella tabella seguente:

Maggiore importo saldo Perequazione gas misura anno precedente	164.283
Maggiori costi per energia elettrica anni precedenti	125.724
Maggiori costi su materiali e manutenzioni anni precedenti	53.488
Rimborso depurazione anni 2009/2011	42.471
Imposte anni precedenti	20.439
Maggiori costi per consulenze anni precedenti	19.046
Interessi passivi per sentenza 335/08 anni precedenti	18.386
Minori ricavi per stime scarichi insediamenti produttivi	8.915
Conguaglio vendita energia elettrica anni precedenti	8.821
Minori ricavi per Certificati verdi anno precedente	8.673
Maggiori costi per Gestione calore	5.883
Maggiori costi per manutenzione automezzi anni precedenti	4.580
Maggiori costi per affitto locali anni precedenti	3.856
Maggiori costi per consumi acqua anni precedenti	2.333
Maggiori costi consumi gas anni precedenti	2.019
Costi assicurativi anni precedenti	569
Altre sopravvenienze passive	11.376
TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	500.862

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C.15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

La posta presenta un saldo di € 2.106.603 contro € 1.936.376 del 31.12.2011.

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Prometeo S.p.A.	2.026.958	2,44%	1.737.393	2,19%	16,67%
S.I.G. S.p.A.	79.645	0,10%	99.149	0,12%	-19,67%
Synactica S.r.l.	0	0,00%	99.834	0,13%	-100,00%
TOTALE	2.106.603	2,53%	1.936.376	2,44%	8,79%

C.16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Plusvalenza su titoli (certificati bianchi)	249.022	0,30%	244.798	0,31%	1,73%
c) Totale da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	249.022	0,30%	244.798	0,31%	1,73%
Interessi attivi verso società controllata	173.501	0,21%	178.220	0,22%	-2,65%
Interessi attivi su finanziamenti società controllata	0	0,00%	28.900	0,04%	-100,00%
d.1) Totale proventi finanziari verso società controllate	173.501	0,21%	207.120	0,26%	-16,23%
Penalità ritardato pagamento bollette	108.594	0,13%	169.622	0,21%	-35,98%
Interessi attivi verso clienti	39.862	0,05%	8.078	0,01%	393,46%
Interessi su conti correnti bancari e postali	16.359	0,02%	52.354	0,07%	-68,75%
Interessi attivi su depositi cauzionali	7.989	0,01%	7.409	0,01%	7,83%
d.2) Totale proventi finanziari verso altri	172.804	0,21%	237.463	0,30%	-27,23%
TOTALE	595.327	0,72%	689.381	0,87%	-13,64%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

C.17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

La voce "Interessi passivi verso altri" comprende:

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Interessi passivi su mutui e finanziamenti	4.034.370	4,85%	3.300.987	4,16%	22,22%
Interessi passivi su anticipo fatture	81.474	0,10%	28.290	0,04%	188,00%
Interessi passivi su conti correnti postali e bancari	50.664	0,06%	8.385	0,01%	504,22%
Interessi passivi per sentenza 335/08	38.338	0,05%	33.580	0,04%	14,17%
Interessi passivi verso altri creditori	21.793	0,03%	8.589	0,01%	153,73%
Interessi passivi verso fornitori	5	0,00%	488	0,00%	-98,98%
	4.226.644	5,08%	3.380.319	4,26%	25,04%

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La posta non presenta alcun saldo nell'esercizio 2012.

E. 20 PROVENTI STRAORDINARI

Non si rilevano proventi aventi natura straordinaria.

E.21 ONERI STRAORDINARI

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Insussistenze dell'attivo	628.272	0,75%	488.580	0,62%	28,59%
Sopravvenienze passive di natura straordinaria	156.920	0,19%	128.260	0,16%	22,35%
Sanzioni tributarie	777	0,00%	30.703	0,04%	-97,47%
TOTALE	785.969	0,94%	647.543	0,82%	21,38%

Nell'insussistenza dell'attivo sono compresi le dismissioni di cespiti per annullamento attività di investimento, la rottamazione dei materiali di magazzino obsoleti e la dismissione dei contatori acqua e gas.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

E.22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE

La voce presenta un saldo di € 4.354.985 ed è così composta:

	Valore al 31.12.12	% su val.prod	Valore al 31.12.11	% su val.prod	% scostamento
Imposta IRES sul reddito	3.255.055	3,91%	3.104.843	3,91%	4,84%
Imposta IRAP sul reddito	1.709.304	2,05%	1.538.501	1,94%	11,10%
Totale imposte correnti	4.964.359	5,97%	4.643.344	5,85%	6,91%
Imposte anticipate	-554.764	-0,67%	-359.525	-0,45%	54,30%
Imposte differite	-54.610	-0,07%	-34.662	-0,04%	32,31%
TOTALE IMPOSTE	4.354.985	5,23%	4.249.157	5,35%	2,49%

Ai fini del calcolo dell'imposte la società ha fruito della deduzione dalla base imponibile IRAP prevista in caso di incremento della base occupazionale (art. 11, c. 4-quater e 4-quinquies, D.Lgs. 446/97 come modificato dall'art. 11-ter della L. 80/2005 che ha convertito il D.L. 35/2005).

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Di seguito il dettaglio delle imposte anticipate:

Esercizio 2012			
Imposte anticipate	Ammontare delle differenze temporanee	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (aliquota Ires 27,50%)
	IRES	IRAP	
Condotte gas	83.484	0	22.958
Allacciamenti gas	62.792	0	17.268
Contatori gas	40.991	0	11.273
Centraline protezione catodica	23.297	0	6.407
Stazioni decompressione gas	14.659	0	4.030
Serbatoi gas	1.542	0	424
Macchinari su impianti gas	559	0	154
Accantonamenti per rischi	1.790.000	0	492.250
Totale	2.017.324	0	554.764

I crediti tributari attinenti le imposte anticipate sono attribuiti alla differenza temporanea conseguente all'utilizzo di aliquote di ammortamento diverse rispetto a quelle fiscalmente ammesse. Nell'esercizio sono state contabilizzate imposte anticipate, in quanto vi è ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi a venire, di un adeguato reddito imponibile.

II Consiglio d'Amministrazione

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

Della MULTISERVIZI S.p.A.

del 24 giugno 2013

L'anno 2013, il giorno 24 del mese di giugno, presso la sede della società, in Ancona, Via Del Commercio, 29, alle ore 10.30 si è riunita l'Assemblea Ordinaria dei Soci della MULTISERVIZI S.p.A., per discutere e deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

1. Approvazione bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012.
2. Illustrazione bilancio consolidato gruppo Multiservizi al 31 dicembre 2012 – Presa d'atto.
3. Rinnovo Collegio Sindacale. Determinazioni conseguenti.
4. Determinazione compensi ai componenti del Collegio Sindacale.

Assume la presidenza a norma di legge e di statuto, il Presidente del Consiglio di Amministrazione Sig. Ferdinando Avenali, assistito dall'Avv. Roberta Penna, Responsabile dell'Area Segreteria, Legale e Servizi Clienti della Società, con funzioni di Segretario verbalizzante.

Il Presidente dà atto:

- che l'Assemblea è stata regolarmente convocata in prima convocazione per il 22 giugno 2013 con inizio alle ore 20.00 ed in seconda convocazione per oggi alle ore 10.00, mediante avviso previamente trasmesso ai soci a mezzo fax con rapporto di trasmissione e a mezzo posta elettronica, in data 5 giugno 2013, nonché pubblicato sul sito aziendale, in conformità all'art. 19 e in osservanza dell'art. 14, comma 1° dello Statuto societario;
- che alla data del 22 giugno 2013, data prevista per la prima convocazione, l'Assemblea è andata deserta;
- che sono presenti alla riunione oltre al Presidente stesso:

per il Consiglio di Amministrazione i Signori:

- | | |
|--------------------------|-----------------|
| - Rag. Gianni Giacobelli | Vice Presidente |
| - Dott. Graziano Mariani | Consigliere |
| - Geom. Luciano Maculan | Consigliere |

per il Collegio Sindacale i Signori:

- | | |
|--------------------------------|--------------------|
| - Rag. Giuliano Cerioni, | Presidente, |
| - Avv. Alfonso Maria Capriolo, | Sindaco Effettivo, |
| - Dott. Roberto Fabri, | Sindaco Effettivo, |

in rappresentanza del capitale sociale i Soci:

- Comune di Ancona, in persona del Sindaco Valeria Mancinelli; Comune di Arcevia, in persona del Vice Sindaco Dalmiro Lenci; Comune di Camerano, in persona dell'Assessore Annalisa Del Bello, munito di regolare delega conservata agli atti della società; Comune di Castelplanio, in persona dell'Assessore del Comune di Cupramontana, Enrico Giampieri, munito di regolare delega conservata agli atti della società; Comune di Cupramontana, in persona dell'Assessore Enrico Giampieri, munito di regolare delega conservata agli atti della società; Comune di Falconara, in persona dell'Assessore Raimondo Mondaini, munito di regolare delega conservata agli atti della società; Comune di Jesi, in persona del Sindaco Massimo Bacci; Comune di Maiolati Spontini, in persona del Sindaco del Comune di Monsano, Gianluca Fioretti, munito di regolare delega conservata agli atti della società; Comune di Monsano, in persona del Sindaco, Gianluca Fioretti; Comune di Monte San Vito, in persona dell'Assessore Franco Mazzocchini, munito di regolare delega conservata agli atti della società; Comune di Morro D'Alba, in persona del Consigliere Comunale Miria Magni, munito di regolare delega conservata agli atti della società; Comune di Polverigi, in persona dell'Assessore Sante Mainardi, munito di regolare delega

- conservata agli atti della società; Comune di San Marcello, in persona del Consigliere Carlo Cardarelli, munito di regolare delega conservata agli atti della società; Comune di Santa Maria Nuova, in persona del Sindaco, Angelo Santicchia; Comune di Senigallia, in persona del Sindaco, Maurizio Mangialardi; Comune di Serra dé Conti, in persona del Sindaco Arduino Tassi.
- che su proprio invito assistono alla riunione, per la società, il Direttore Generale, ing. Patrizio Ciotti, il Responsabile dell'Area Amministrazione, Finanza e Controllo, dott. Moreno Clementi, la Responsabile U.O. Pianificazione, Comunicazione e Marketing, dott.ssa Valentina Scopa e la dott.ssa Lauretta Calimici, Coordinatrice del Settore Comunicazione e Marketing.
 - Il Presidente, constatato che è rappresentata la percentuale dell' 81,1677% sul capitale sociale pari al 100,0000%, come da dettagliato allegato al presente verbale, riportante le percentuali di partecipazione al capitale sociale ed il numero delle azioni possedute, che sono presenti quattro Amministratori su cinque, che è presente il Collegio Sindacale nella sua interezza e che l'Assemblea è stata regolarmente convocata, dichiara la stessa regolarmente costituita ai sensi dell'art. 18 dello statuto e pertanto idonea a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'Ordine del Giorno.

1. Approvazione bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012.

Il Presidente in apertura dà il benvenuto ai neoeletti Sindaci ed amministratori comunali intervenuti alla odierna Assemblea. Il Presidente passa quindi a rammentare lo stato della richiesta inoltrata ai pool di banche finanziatrici per l'accordo sul cosiddetto "prestito ponte" per fare fronte alla realizzazione degli investimenti. Precisa che il nuovo accordo ha esteso il contratto di finanziamento sino al 31.12.2020 ed ha portato a modifiche migliorative delle condizioni contrattuali.

Riferisce inoltre che la nota consegnata in cartella ed allegata all'accordo con la denominazione di "Allegato G" rappresenta la nuova lettera di patronage con la quale sinteticamente tutti i Comuni soci confermano di possedere congiuntamente il 100% del capitale sociale, il controllo della società e la conferma che il finanziamento alla società è effettuato sulla base del controllo che si intende mantenere e che viene esercitato per far fronte ad investimenti che interessano i territori comunali. Rammenta che il contenuto della lettera è stato già condiviso con i responsabili degli Uffici comunali competenti. Il Presidente invita pertanto il dott. Clementi ad illustrarne i dettagli.

Il dott. Clementi spiega che il finanziamento da 70 Ml. di euro è stato ridotto a 65 Ml di euro ed entro il corrente mese di giugno verrà erogata la prima rata di rimborso mentre entro il 31.12.2020 il saldo. Riferisce che il risultato raggiunto non era scontato e che la complessità deriva dalla situazione congiunturale facendo altresì presente che il riposizionamento del contratto nel breve periodo avrebbe portato ad una situazione di instabilità.

Il Presidente precisa che la lettera deve essere trasmessa alle banche finanziatrici entro il mese di settembre e pertanto deve essere sottoscritta previa approvazione entro tale termine.

Il Presidente riferisce in ordine al progetto di costituzione della Newco gas ed ai contatti con la società Estra S.p.A.. Comunica la positività dei rapporti e della collaborazione intrapresa e che come da cronoprogramma si stanno elaborando tutti gli atti propedeutici, dall'Accordo Quadro, allo Statuto ed al Piano economico-industriale. Rammenta che il recente "Decreto del Fare" ha confermato per la gare d'ambito nel nostro territorio le scadenze previste e che in caso di ritardo sono previste pesanti penali. Richiama pertanto l'attenzione da parte del Comune

capoluogo sulla necessaria convocazione dei Comuni coinvolti per la definizione della Convenzione propedeutica all'indizione della gara.

Il Presidente a questo punto invita il dott. Moreno Clementi ad esporre i dati salienti risultanti al 31 dicembre 2012.

Il dott. Clementi illustra il contenuto dei documenti consegnati ai soci. Fa presente che il Bilancio di esercizio 2012 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione già ad aprile e che il motivo della sottoposizione all'Assemblea nella seduta odierna è stato determinato dalle modifiche intervenute sul sistema informatico gas distribuzione. Il dott. Clementi rammenta che il fatturato complessivo 2012 risulta pari a 75 Ml di euro così ripartito: il 71% dai ricavi del servizio idrico integrato, il 21% dalla distribuzione gas ed il restante 3% dai ricavi atipici. Relativamente ai costi operativi si nota un aumento rispetto al consuntivo 2011 degli oneri derivanti dagli acquisti di beni e servizi, ma tale incremento risulta in realtà determinato dalla sommatoria algebrica dei costi imputabili solo all'acquisto dell'energia elettrica. Viceversa la contrazione dei costi del personale è determinata soprattutto dal contenimento degli investimenti. Il dott. Clementi riferisce della crescita degli ammortamenti e della previsione di completamento degli investimenti per il servizio idrico integrato nell'arco di diciassette anni. Gli accantonamenti sono inferiori a quelli del consuntivo 2011 in quanto il fondo svalutazione crediti ha una consistenza di 3.5 Ml di euro mentre quest'anno sono stati accantonati 1.5Ml di euro per le controversie pendenti oltre all'importo stimato di 690 mila euro a fronte della restituzione della componente della remunerazione sul capitale del 7% ai clienti così come previsto a seguito del referendum abrogativo di giugno 2012. Il dott. Clementi spiega che la componente dei corrispettivi ai soci ha subito una leggera contrazione determinata dalla riduzione delle quote da rimborso mutui. Il dott. Clementi prosegue nella illustrazione dando lettura degli utili derivanti dalle partecipate e della situazione della gestione finanziaria

che evidenzia una crescita del tasso di interesse. Il dott. Clementi passa ad esaminare il conto economico per il servizio idrico integrato e riferisce che il risultato di esercizio sembra evidenziare una leggera contrazione che è invece determinata solo dagli accantonamenti. I volumi di acqua venduta sono incrementati al pari di quanto già avvenuto nel 2011. Il dott. Clementi illustra quindi il bilancio del servizio distribuzione gas in crescita rispetto al 2011 data la mancanza di accantonamenti e delle passività oltre al premio liquidato dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas che derivano dalla sicurezza e continuità nell'erogazione del servizio riconosciuta alla società. Relativamente ai costi si nota un incremento determinato dall'imposta sugli immobili urbani mentre circa il costo del personale si evidenzia una diminuzione rispetto all'anno scorso determinato dalla contrazione di otto unità lavorative non sostituite e dall'attenzione al contenimento dei costi così come dalla politica sul godimento delle ferie. Relativamente alla voce fonti ed impieghi evidenzia come la variazione negativa del netto riportato sono state prevalentemente determinate dal rispetto delle scadenze dei pagamenti liquidati ai fornitori anche in relazione alla consapevolezza di dover alleviare le criticità economiche generalizzate potendo essere in grado di onorare delle scadenze. Il dott. Clementi infine illustra la proposta del Consiglio di Amministrazione sulla destinazione dell'utile di esercizio.

Il Presidente invita quindi il Presidente del Collegio Sindacale, rag. Giuliano Cerioni ad esporre il parere del Collegio che ringrazia sentitamente per l'opera svolta, i controlli puntuali e le verifiche eseguiti e per la collaborazione dimostrata.

Il Presidente del Collegio Sindacale dà lettura della Relazione del Collegio Sindacale allegata al Bilancio 2012. Il Presidente del Collegio Sindacale precisa che il parere del Collegio è positivo e senza riserve.

Il Presidente invita il dott. Clementi, ad esporre le risultanze della società di revisione e certificazione sul contenuto del bilancio 2012.

Il dott. Clementi, dà lettura della Relazione della società Reconta Ernst & Young di Roma facendo presente che tale società certifica il Bilancio Multiservizi per la prima volta e che il controllo e la verifica è stata molto approfondita ed attenta. Il dott. Clementi comunica che le risultanze sono più che positive come evidenziato ai punti 3 e 4) della Relazione stessa che riportano la conformità del Bilancio alle norme che ne disciplinano i criteri di reazione nonché la chiarezza, la veridicità, la correttezza e la coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

Il Presidente al termine della illustrazione apre alla discussione.

Il socio Comune di Ancona esprime tutta la sua contentezza per un Bilancio che ritiene mostri dati di assoluto rilievo non solo per i numeri ma soprattutto per le politiche e le azioni intraprese tenendo conto sia della qualità del servizio sia del rispetto degli impegni con i fornitori e di essere nella possibilità di ottemperare a tali scelte. Pertanto ringrazia tutta la struttura che esprime nella efficacia della sua azione il buon governo della stessa. Rileva la chiarezza nella illustrazione e nei criteri di lettura che evidenziano la certezza delle scelte e delle linee operative. Esprime pertanto voto favorevole alla approvazione ed esprime ancora grande apprezzamento per il risultato ottenuto.

Il socio Comune di Senigallia dà il benvenuto ai neoeletti Sindaci e ringrazia per le modalità con cui il Bilancio è stato illustrato. Ringrazia anche il Collegio Sindacale per l'attività effettuata. Esprime inoltre grande soddisfazione per il risultato dell'accordo con le banche finanziatrici e si associa alle considerazioni del Sindaco del Comune di Ancona e pertanto dichiara il proprio voto positivo al Bilancio anche per la politica effettuata sul personale, sul rispetto degli impegni nonostante il rammarico per la contrazione sugli investimenti e per la decisione sulla restituzione ai clienti del 7% della remunerazione sul capitale investito.

Il socio Comune di San Marcello invita il Consiglio di Amministrazione ad esporre alla cittadinanza i dati di bilancio ed esprime di volersi comunque astenere dal voto sul Bilancio 2012.

Al termine della illustrazione dell'argomento, il Presidente pone in votazione l'approvazione della proposta di bilancio di esercizio 2012, precisando che la stessa prevede di destinare la ventesima parte dell'utile netto di esercizio a riserva legale e la parte residua a riserva straordinaria.

L'Assemblea:

- Vista la deliberazione n. 30 del 29.04.2013, con la quale il Consiglio di Amministrazione della Multiservizi S.p.A. ha deliberato di sottoporre all'Assemblea dei Soci, con il parere favorevole del Collegio Sindacale, il Bilancio di Esercizio 2011, comprensivo della nota integrativa e degli allegati al bilancio e della Relazione degli Amministratori sulla Gestione;
- Esaminato il Bilancio d'Esercizio 2012 che è composto - come stabilito dall'articolo 2423 del Codice Civile, dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa e corredato dalla Relazione sulla gestione e dagli allegati necessari ad una migliore comprensione dei dati in essi contenuti;
- Messo in evidenza che:
 - l'esercizio 2012 si chiude con un utile prima delle imposte (IRES ed IRAP) per € 12.681.563 e con un risultato netto di esercizio di € 8.326.578;
 - il valore della produzione ammonta complessivamente a € 83.220.939;
 - i costi della produzione ammontano complessivamente a € 68.228.694;
 - la gestione finanziaria ha generato una perdita di € 1.524.713;
 - la gestione straordinaria ha generato una perdita di € 785.969;
 - gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali effettuati sia con il criterio degli ammortamenti finanziari (reti ed impianti relativi al servizio idrico

integrato) che con il criterio degli ammortamenti tecnici (tutte le restanti dotazioni) ammontano complessivamente ad € 9.799.302;

- gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano a complessivi € 1.942.135;
 - gli accantonamenti per rischi di inesigibilità di crediti ammontano a € 132.000;
 - gli accantonamenti per rischi specifici, ammontano a complessivi € 1.790.000;
 - il T.F.R. accantonato copre integralmente i crediti maturati dai dipendenti al 31.12.2012.
- Tenuto conto degli accantonamenti effettuati ai vari fondi e preso atto di tutti gli elementi di dettaglio e di tutti i dati contabili evidenziati nel documento esaminato;
 - Preso atto delle risultanze positive dell'esercizio e degli obiettivi conseguiti, prefissati in fase di programmazione;
 - Vista la relazione resa ai sensi e per gli effetti degli articoli 14 del D.Lgs. 39/2010 e 18 del D.Lgs. 164/2000, dalla società incaricata della revisione contabile e della certificazione del bilancio e l'incluso richiamo di informativa;
 - Viste le previsioni statutarie circa le caratteristiche del bilancio di esercizio e la destinazione degli utili di gestione;
 - Vista la relazione del Collegio Sindacale e le evidenziate riflessioni ed approfondimenti,
 - A voti unanimi, con la sola astensione del socio Comune di San Marcello,

delibera

- 1) di approvare il Bilancio di Esercizio 2012, con le seguenti risultanze sintetiche e comprensivo della relativa nota integrativa e di approvare la relazione sulla gestione e gli allegati al bilancio, il tutto accluso alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale:

- Valore della produzione	€	83.220.939
- Costi della produzione	€	(68.228.694)
- Proventi ed Oneri Finanziari	€	(1.524.713)
- Proventi ed Oneri Straordinari	€	(785.969)
- Utile ante imposte	€	12.681.563
- Imposte	€	(4.354.985)
- Utile netto d'esercizio	€	8.326.578

2) di destinare la ventesima parte dell'utile netto d'esercizio a Riserva Legale e la parte residua a Riserva Straordinaria.

2. Illustrazione bilancio consolidato gruppo Multiservizi al 31 dicembre 2012 – Presa d'atto.

Su invito del Presidente, il dott. Moreno Clementi, passa ad illustrare il bilancio consolidato del gruppo Multiservizi e dà lettura della deliberazione approvata dal Consiglio di Amministrazione ponendo l'attenzione su fatto che anche il consolidato è sottoposto alla verifica ed alla certificazione della società di revisione che ha espresso l'identico parere positivo già riferito per il Bilancio 2012.

Al termine della illustrazione, l'Assemblea all'unanimità prende favorevolmente atto del bilancio consolidato 2012.

Il Collegio Sindacale nella sua interezza, dati gli argomenti di cui ai punti 3. e 4. all'o.d.g., abbandona la seduta alle ore 11.25.

Il Presidente data la stretta correlazione propone di riunire la trattazione dei punti 3. e 4. all'o.d.g..

3. Rinnovo Collegio Sindacale. Determinazioni conseguenti.

4. Determinazione compensi ai componenti del Collegio Sindacale.

Il Presidente ricorda che la società è di fronte ad importanti scelte strategiche da compiersi entro l'anno al fine di rispettare i tempi previsti per le gare d'ambito gas e costituire la nuova società.

Occorre operare delle scelte anche per la società Prometeo S.p.A. e riprendere l'argomento FORSU ed Ambiente. Ciò comporterà una grossa riorganizzazione aziendale anche a livello dirigenziale e la necessità di ridurre i costi in particolare per il servizio idrico integrato. Per altro gli stessi partner con i quali si costituirà la società dell'energia chiedono assicurazioni sul rispetto degli impegni che verranno reciprocamente assunti e ciò non può consentire né un Presidente né un Organo Amministrativo che scadrà dopo quattro mesi dalla costituzione della nuova società. Alla luce di quanto riferito il Presidente ritiene non saggio né opportuno che si attenda la scadenza naturale del Consiglio di Amministrazione prevista all'Assemblea di approvazione del bilancio 2013 che avverrà entro aprile 2014 per rinnovare l'Organo Amministrativo e pertanto personalmente ritiene opportuno procedere entro il mese di settembre al rinnovo anticipato dello stesso Organo. Il Presidente parla di proposta personale in quanto affrontato l'argomento in seno al Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 giugno u.s., tutti gli altri componenti hanno detto di non condividere l'ipotesi; è stato anche detto che la garanzia alla nuova società deve essere data dai soci e pertanto non ritengono vi sia alcun motivo valido per rassegnare le dimissioni che si ricorda devono essere di almeno tre componenti per consentire il rinnovo dell'intero Organo Amministrativo. Convinto che per il bene dell'azienda sia necessario rinnovare anticipatamente, il Presidente comunica che rassegnerà e proprie dimissioni entro la prima decade del mese di settembre. Anche a seguito di tale proposta propone il rinvio dei punti 3 e 4 all'o.d.g..

Il socio Comune di Jesi saluta i neo Sindaci eletti ed espone la sua condivisione sulla proposta avanzata dal Presidente in quanto proposta di buon senso e a garanzia di una gestione futura compatta.

Il socio Comune di Ancona condivide totalmente la proposta illustrata dal Presidente dato che la società sarà oggetto di una importante revisione strategica essenziale e

necessaria. Auspica che di fronte ad una decisione dei soci in tal senso, i componenti il Consiglio di Amministrazione non rilevino problemi. Riferisce che il Vice Presidente rag. Gianni Giacobelli ha già aderito alla scelta del Presidente mettendo a disposizione per la prossima seduta assembleare il proprio mandato.

Il socio Comune di Senigallia condivide la necessità di una ristrutturazione della società ed anticipa il voto favorevole al rinvio dei punti 3. e 4. all'o.d.g.. Ritiene inoltre che vi siano le condizioni per il rinnovo anticipato del Consiglio di Amministrazione utilizzando il tempo sino a settembre per assumere le decisioni necessarie.

Il socio Comune di Monsano esprime voto favorevole al rinvio del rinnovo del Collegio Sindacale e condivide l'esigenza di continuità espressa dal Presidente e condivisa dagli altri soci.

Il Presidente mette ai voti il rinvio dei punti 3. e 4. all'o.d.g.. L'Assemblea approva all'unanimità.

Null'altro essendovi da deliberare e discutere, il Presidente ringrazia gli intervenuti e dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 11.45.

LETTO, APPROVATO E SOTTOSCRITTO

IL SEGRETARIO

(Avv. Roberta Penna)

IL PRESIDENTE

(Sig Ferdinando Avenali)

multiservizi



S.p.A.

Relazione sulla gestione

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

1. Analisi del contesto normativo e regolatorio

Il settore dei servizi pubblici locali, come sottolineato nel precedente bilancio, è stato oggetto di consultazione popolare nel giugno del 2011.

L'anno 2012, quindi, si è caratterizzato da un'importante attività regolatoria messa in atto da parte dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas, in conseguenza del complesso disegno di riordino normativo che ha interessato il settore idrico.

I punti cardine della nuova regolazione sono:

- la soppressione delle Autorità di Ambito (ATO) e conseguente riattribuzione da parte delle Regioni, con apposita legge, delle funzioni e dei compiti già esercitati dalle ATO (soppressione che, a seguito di successive proroghe, è divenuta efficace dal 31.12.2012)
- l'assegnazione delle funzioni di vigilanza e controllo del servizio all'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas (AEEG) con il decreto legge 201/2011, cosiddetto 'Salva Italia'.

Per quanto riguarda il primo punto, la Regione Marche ha legiferato istituendo le Assemblies di Ambito "quale forma associativa tra Comuni e Province ricadenti in ciascun ATO". Non si è rinunciato però all'attribuzione di funzioni a livello regionale, essenzialmente di coordinamento, che la legge delle Marche attribuisce ad una apposita Conferenza regionale (composta dai presidenti della Regione e delle assemblee di ambito).

Con riferimento alla seconda attribuzione di compiti, è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il D.P.C.M. attuativo di cui al comma 19, dell'art. 21 del D.L. 201/2011 (convertito con L. 214/2011) che assegna le funzioni di regolazione, vigilanza e controllo del servizio idrico all'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas e lascia al Ministero dell'Ambiente la definizione degli obiettivi generali e dei livelli minimi di qualità del servizio idrico. L'Autorità, fra l'altro, si occuperà di aspetti che vanno dalla definizione dei costi ammissibili e dei criteri per la determinazione delle tariffe a copertura di quei costi, alla verifica dei piani d'ambito, alla definizione di adeguati parametri di qualità del servizio, di tutela degli utenti e dell'ambiente e, inoltre, dei meccanismi di separazione contabile. Dal punto di vista tariffario l'Autorità dovrà mettere in atto una regolazione certa e costante nel tempo di un sistema tariffario equo e trasparente che rispetti sia le decisioni referendarie sia la normativa nazionale ed europea.

A valle del suddetto trasferimento di funzioni in capo all'AEEG, il settore idrico ha vissuto l'articolato processo consultivo avviato dall'Autorità stessa sul nuovo metodo tariffario transitorio del servizio idrico integrato. La consultazione è sfociata con la delibera 585/12/R/idr, di fine dicembre 2012, che ha approvato i principi del metodo tariffario transitorio (MTT) per la determinazione dei costi riconosciuti per gli anni 2012 e 2013.

Tra gli aspetti più rilevanti del metodo transitorio è da citare, per quanto riguarda il riconoscimento dei costi di capitale, la valorizzazione degli investimenti attraverso il metodo del costo storico rivalutato, con riconoscimento degli investimenti ex post rispetto al momento di realizzazione, al netto degli avviamenti iscritti a bilancio.

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

A compensazione del lasso temporale di due anni con cui gli investimenti sono riconosciuti in tariffa, è prevista una maggiorazione forfettaria degli oneri finanziari dell' 1% a partire dagli investimenti realizzati nel 2012.

Inoltre, il nuovo metodo tariffario sopprime "la remunerazione sul capitale investito" e riconosce il "costo della risorsa finanziaria", in aderenza al principio della copertura integrale dei costi.

Con riferimento alla risorsa finanziaria, l'AEEG ha stabilito che tali costi non debbano essere riconosciuti a piè di lista, bensì attraverso riferimenti standard.

Il metodo prevede, infine, un percorso di efficientamento e gradualità per singolo ambito territoriale in quattro quote annuali che, per i costi di capitale, converge al costo riconosciuto dal nuovo metodo previsto dall'Autorità a partire dai costi previsti nei piani d'ambito, mentre per i costi operativi c.d. "efficientabili" converge al costo previsto dagli stessi piani d'ambito a partire dal costo consuntivo 2011.

Tale metodo dovrà essere adottato dagli Enti d'Ambito per predisporre la tariffa 2012 e 2013 entro il 30 aprile 2013, cui seguirà l'approvazione definitiva da parte dell'Autorità entro il 30 giugno 2013. Per le competenze 2013, l'applicazione del metodo transitorio nelle fatture ai clienti avverrà mantenendo invariata la struttura tariffaria e applicando alle tariffe previgenti un opportuno coefficiente di modulazione che comprenda gli effetti del nuovo metodo. Le competenze del 2012, nonché il conguaglio annuale delle partite 2013, verranno ripresi in tariffa a partire dal 2014.

Dal 1° gennaio 2014 entrerà in vigore il metodo a regime, per la definizione del quale il procedimento di consultazione è atteso entro breve.

La delibera 585/12 non tratta il tema della restituzione agli utenti finali della quota di remunerazione tariffaria del capitale investito per il periodo 21 luglio 2011 - 31 dicembre 2011 a seguito dell'esito referendario del 20 luglio 2011.

Solo dopo il parere del gennaio 2013 da parte del Consiglio di Stato, che ha confermato in capo all'AEEG anche la disciplina di questa sentita partita, con delibera 38/13/R/idr l'Autorità ha avviato il procedimento per la determinazione dei criteri e delle modalità di restituzione della remunerazione del capitale 2011, con conclusione del procedimento attesa per maggio 2013.

La nuova attività regolatoria del SII da parte dell'Autorità è stata poi caratterizzata anche dall'uscita di altri provvedimenti fortemente impattanti sulla gestione:

- il 28 dicembre 2012, la direttiva per la trasparenza dei documenti di fatturazione del servizio idrico integrato;
- il 28 febbraio 2013, il Documento di Consultazione per l'introduzione del bonus sociale idrico;
- il 28 febbraio 2013, la disciplina del deposito cauzionale;
- il 28 febbraio 2013, il Documento di Consultazione per l'introduzione dell'Unbundling del SII;
- il 21 marzo 2013, l'avvio del procedimento per la determinazione degli oneri legati alla morosità.

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Con riferimento al servizio di distribuzione gas e, più in particolare, alla disciplina delle gare per la concessione, il 2012 è stato un anno "poco movimentato": si ricorda che il 27 gennaio 2012 era uscito in gazzetta ufficiale il Regolamento Criteri dopo che, nel 2011, con provvedimenti diversi, sono state introdotte le gare di ambito, sono stati definiti nel dettaglio gli ambiti gas e la loro tempistica di gara e si è portato a termine il decreto per la salvaguardia occupazionale.

Il 15 Febbraio 2013 è stato, infine, pubblicato in gazzetta ufficiale lo "Schema di contratto tipo relativo all'attività di distribuzione del gas naturale". Con questo importante decreto, il Ministero dello Sviluppo Economico (M.I.S.E.) completa il percorso intrapreso all'inizio dello scorso anno con l'adozione del decreto Ambiti, cosicché le gare d'ambito possono essere avviate disponendo di un quadro di riferimento ben definito.

Secondo la tempistica prevista dalla riforma appena completata, si ricorda che la gara per la distribuzione gas nei territori storici di Multiservizi è prevista per fine 2014. L'Area operativa aziendale del servizio gas sta collaborando, assieme ad altre aziende del settore e con il M.I.S.E. alla creazione di una base dati necessaria ai fini di una valutazione imparziale dei Valori Industriali di Ricostruzione (VIR). Il tema è piuttosto importante in quanto il VIR è il valore che il gestore che vincerà una gara d'ambito dovrà pagare al gestore uscente, se diverso. Sempre in preparazione alla gara nel nostro ambito, la divisione operativa ha completato la modellazione di tutte le reti di media pressione ed è in via di completamento la modellazione delle reti di bassa pressione.

Dal punto di vista regolatorio, dal 1° gennaio 2012 è entrata in vigore la nuova disciplina, introdotta con la delibera 99/11, riguardante il cosiddetto "Servizio di Default" o sulla morosità dei clienti. La delibera interviene sostanzialmente nei rapporti tra distributore e cliente finale in quanto l'Autorità ha previsto che, nel caso in cui il venditore decida di chiudere definitivamente i rapporti, (cessazione amministrativa) con un cliente finale moroso e che non sia possibile chiudere fisicamente il contatore, il distributore si debba sostituire al venditore, così fatturando direttamente il cliente finale. I distributori e le associazioni di categoria hanno inoltrato un ricorso al TAR contro questo provvedimento che snaturerebbe la figura del distributore assegnandogli compiti che si ritengono contrari alla normativa vigente.

Un aspetto non di secondaria importanza, che ha coinvolto il servizio gas, è stato l'introduzione del nuovo sistema informatico gestionale Neta, in sostituzione di SAP, che rispondesse alle richieste dell'Autorità in tema di separazione fisica dei sistemi di distribuzione e di vendita e, nello stesso tempo, si adattasse più prontamente ed in maniera meno costosa, alle continue evoluzioni normative apportate dall'Autorità. Benché la messa in funzione sia avvenuta nei primi giorni del 2013, molte delle attività sono state svolte da settembre a dicembre 2012 (i test, la formazione e la migrazione dei dati) coinvolgendo molti dipendenti della Divisione Gas ma anche dell'Area Amministrativa ed Informatica.

E' da segnalare, inoltre, che nel giugno 2012 l'Autorità ha effettuato una visita ispettiva presso la nostra azienda che ha interessato gli aspetti inerenti i recuperi di sicurezza. La materia è complessa e delicata e coinvolge molti aspetti della organizzazione aziendale. Sono stati verificati diversi aspetti gestionali: le risposte registrate dal nostro centralino di pronto intervento, la congruenza tra la documentazione aziendale ed i dati comunicati alla Autorità, le procedure ed il rispetto delle stesse connesse al pronto intervento, le dispersioni di rete e la relativa riparazione, l'odorizzazione del gas ed l'aggiornamento cartografico. La verifica ispettiva si è conclusa in maniera più che soddisfacente in quanto non si sono riscontrate mancanze in qualche modo sanzionabili. Il buon esito della verifica ha comportato lo sblocco di circa 700.000 euro di incentivi previsti dalla delibera 120/08

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

per le aziende che in maniera virtuosa raggiungono risultati positivi nel miglioramento della sicurezza degli impianti.

Continua, infine, l'attività di sostituzione dei contatori tradizionali con i misuratori in telelettura: a fine 2012 ne erano stati installati oltre 400, numero che si avvicinerà a 1.000 unità alla fine del 2013.

2. Analisi dei principali eventi gestionali

Nel febbraio 2012 l'azienda ha stipulato un ulteriore atto modificativo del contratto di finanziamento del 24 marzo 2009 ("prestito ponte"), posticipandone la scadenza di rimborso al 31.12.2012. Nel corso dell'anno, visto che nuovamente non si sarebbe potuto procedere al collocamento sul mercato del finanziamento dell'intero piano d'ambito per la mancanza di una tariffa certa e definitiva che avrebbe consentito, tra l'altro, di chiudere il prestito "ponte", si è tornati a discutere di una nuova proroga e/o modifica contrattuale. Verificato che la tariffa definitiva non si sarebbe potuta ottenere prima del 2015, ovvero a conclusione della messa a regime del nuovo metodo tariffario e transitorio avviato nell'agosto del 2012 da parte dell'AEEG, l'azienda ha proposto all'Agente ed al Pool di banche, che hanno accettato, uno spostamento del termine al 31.12.2015, previo rimborso di 15 milioni di euro in tre anni. Il rinnovo del finanziamento sarebbe sottostato, comunque, al previgente assetto cauzionale che doveva essere esteso e/o confermato dalla maggioranza dei Comuni soci entro la fine del 2012. Per via di un'interpretazione prudentiale e restrittiva della Corte dei Conti e delle concomitanti problematiche riferite agli equilibri di bilancio dei Soci, la maggior parte degli stessi non ha confermato la lettera di patronage a suo tempo rilasciata a garanzia del finanziamento. Pertanto, alla fine dell'anno, si è ritornati nuovamente presso l'Agente, le banche finanziatrici ed i rispettivi comitati crediti per definire un nuovo assetto contrattuale del prestito ponte. D'altra parte nel corso dell'anno, circa la proposta di aumento del capitale sociale, a cui poi si è deciso di non dar seguito, il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 2441, comma 6 del codice civile, ha espresso il proprio parere sulla congruità del prezzo di emissione delle azioni a servizio dell'aumento medesimo.

Dal punto di vista societario, nell'anno 2012, si è conclusa una delle due previste operazioni di finanza straordinaria. Nel novembre è giunto a termine il processo di fusione per incorporazione della controllata unipersonale Synactica S.r.l.. Originariamente, la società informatica aveva la finalità di mettere a disposizione competenze e professionalità, acquisite in seno alla Capogruppo, agli altri operatori dei servizi pubblici locali nel territorio della Regione Marche, proponendosi tra l'altro come centro di aggregazione fra le società pubbliche territoriali. Tale processo, benché perseguito con impegno, non è stato possibile da realizzarsi e, d'altra parte, l'esito referendario del 2011, che ha previsto l'abrogazione dell'art. 23 bis cosiddetto decreto Ronchi, ha enormemente ristretto l'attività imprenditoriale della Synactica S.r.l. che non potendosi così più muovere liberamente sul mercato al fine di acquisire nuova clientela, si è vista costretta a fornire esclusivamente i propri servizi alla propria Capogruppo. In seguito, gli amministratori e le rispettive assemblee societarie hanno deliberato l'incorporazione della partecipata

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

nell'ambito della Capogruppo, ritenendo l'attività informatica strategica per quest'ultima e non attuabile un processo di outsourcing. La fusione è avvenuta secondo modalità semplificate ai sensi dell'art. 2505 del codice civile e gli effetti nei confronti dei terzi sono decorsi dalla data di deposito presso la Camera di Commercio dell'atto di fusione mentre gli effetti contabili e fiscali hanno avuto decorrenza dal primo gennaio 2012.

L'altra operazione straordinaria, riguardante il progetto d'integrazione con la società Cir 33 S.r.l. (100% del Consorzio CIR 33, partecipato dai Comuni nostri Soci del territorio della Vallesina e Valle del Misa) finalizzato all'avvio del trattamento della frazione organica dei rifiuti solidi urbani raccolti nel territorio della nostra Provincia, ha segnato il passo. Alcuni Consigli comunali, chiamati a deliberare sull'assegnazione delle quote in seno alla CIR 33 a favore dei Comuni, nello stesso consorziati, hanno voluto effettuare degli approfondimenti sull'impatto ambientale nei territori laddove si sarebbero sviluppate le attività in oggetto. Il progetto, tutt'ora valido, è stato momentaneamente sospeso in attesa di acquisire le valutazioni di impatto ambientale richieste da alcuni Comuni.

3. Analisi della situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Di seguito vengono riportate le riclassificazioni del bilancio d'esercizio al fine di evidenziare le principali grandezze economico-finanziarie quali importanti elementi di valutazione sull'evoluzione gestionale nonché attività preliminare per la determinazione degli indici di bilancio. La relazione sulla gestione è accompagnata, come prevede l'art. 2428 comma 2, da una serie di indicatori economico, finanziari e patrimoniali al fine di fornire un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione societaria, indici tra l'altro confrontati con i valori degli anni precedenti per visualizzarne l'evoluzione temporale.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

ATTIVITA'	al 31/12/2012	%	al 31/12/2011	%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.200.969	1,00	2.931.241	1,40
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	282.063	0,13	311.596	0,15
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.483.032	1,13	3.242.837	1,54
CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	18.233.846	8,31	15.874.191	7,56
CREDITI VERSO COMUNI SOCI	890.411	0,41	665.322	0,32
CREDITI VERSO CONTROLLATE	5.884.228	2,68	7.057.147	3,36
CREDITI TRIBUTARI	2.556.085	1,16	4.215.699	2,01
ALTRI CREDITI	1.832.727	0,83	938.956	0,45
SCORTE	1.567.335	0,71	1.700.593	0,81
RATEI E RISCONTI ATTIVI	158.386	0,07	125.637	0,06
ATTIVITA' CORRENTI	33.606.050	15,31	33.820.382	16,11
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	177.614.967	80,92	168.656.023	80,34
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.650.847	1,66	1.806.676	0,86
PARTECIPAZIONI	4.617.367	2,10	5.655.588	2,69
ATTIVITA' FISSE NETTE	185.883.181	84,69	176.118.287	83,89
TOTALE ATTIVITA'	219.489.231	100,00	209.938.669	100,00

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

PASSIVITA'	al 31/12/2012	%	al 31/12/2011	%
TESORERIA E BANCHE PASSIVE	22.335.634	10,18	75.976.848	36,19
FORNITORI	11.458.899	5,22	16.015.936	7,63
DEBITI VERSO SOCI	8.086.629	3,68	4.280.686	2,04
DEBITI VERSO CONTROLLATE	2.250.330	1,03	2.812.632	1,34
ALTRI DEBITI	4.719.562	2,15	6.617.704	3,15
RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.839.786	2,21	4.792.918	2,28
PASSIVITA' CORRENTI	53.690.840	24,46	110.496.724	52,63
DEBITI A MEDIO TERMINE	77.560.500	35,34	21.293.894	10,14
FONDO T.F.R.	4.913.019	2,24	5.084.442	2,42
FONDO RISCHI E ALTRI FONDI	5.123.399	2,33	3.777.762	1,80
PASSIVITA' A M/L TERMINE	87.596.918	39,91	30.156.098	14,36
CAPITALE SOCIALE	55.676.573	25,37	55.676.573	26,52
FONDO DI RISERVA	800.397	0,36	451.973	0,22
RISERVA DI SCISSIONE	1.387.164	0,63	1.387.164	0,66
FONDO SOVRAPPREZZO AZIONI	480.778	0,22	480.778	0,23
ALTRE RISERVE	11.529.983	5,25	4.320.882	2,06
UTILE/(PERDITA) D'ESERCIZIO	8.326.578	3,79	6.968.477	3,32
TOTALE PATRIMONIO NETTO	78.201.473	35,63	69.285.847	33,00
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	219.489.231	100,00	209.938.669	100,00

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Dall'analisi delle grandezze della struttura patrimoniale e finanziaria di cui sopra e dal loro confronto si ottengono i seguenti indicatori gestionali opportunamente confrontati con gli anni precedenti:

Indicatori patrimoniali		2012	2011	2010	2009	2008
INDICE SECCO DI STRUTTURA	Capitale netto / Attivo immobilizzato	0,42	0,39	0,38	0,40	0,45
INDICE DI STRUTTURA ALLARGATO	(Capitale netto + Passivo consolidato) / Attivo immobilizzato	0,89	0,56	0,61	0,62	0,65
RAPPORTO D'INDEBITAMENTO	Totale capitale investito / Capitale netto	2,81	3,03	3,27	3,18	2,99
RIGIDITA' IMPIEGHI	Attivo immobilizzato / Totale capitale investito	0,85	0,84	0,80	0,79	0,74
INDICE DI INDEBITAMENTO TOTALE	Capitale netto / (Passivo corrente + Passivo consolidato)	0,55	0,49	0,44	0,46	0,50
INDICE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	Capitale netto / Debiti finanziari	0,82	0,75	0,68	0,71	0,79

Indicatori finanziari		2012	2011	2010	2009	2008
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA'	Attivo corrente / passivo corrente	0,63	0,31	0,39	0,42	0,51
QUOZIENTE DI TESORERIA	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passivo corrente	0,60	0,29	0,37	0,40	0,48
DURATA MEDIA SCORTE	Rimanenze / acquisto di scorte + iva x 365 = giorni	-177	-198	-308	-300	-283
DURATA MEDIA CREDITI COMM.LI	Crediti comm.li / vendite + iva x 365 = giorni	-108	-107	-134	-128	-172
DURATA MEDIA DEBITI COMM.LI	Debiti comm.li / acquisti + iva x 365 = giorni	189	191	180	164	204
DURATA MEDIA DEL CICLO FINANZIARIO IN GIORNI	Sommatoria della durata media scorte + crediti - debiti = giorni	-96	-114	-263	-264	-252

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

	Consuntivo 2012	%	Consuntivo 2011	%	Var %
FATTURATO	77.896.265	100,00	73.986.031	100,00	5,29
VENDITE E PRESTAZIONI	73.236.041	94,02	69.702.162	94,21	5,07
ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.660.224	5,98	4.283.869	5,79	8,79
COSTI OPERATIVI	(32.729.746)	-42,02	(34.492.807)	-46,62	-5,11
ACQUISTI DI MATERIA PRIMA	(300.675)	0,39	(601.541)	0,81	-50,02
ALTRI ACQUISTI E SERVIZI	(19.222.085)	24,68	(20.161.081)	27,25	-4,66
ONERI GODIMENTO BENI DI TERZI	(12.130.757)	15,57	(12.607.736)	17,04	-3,78
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(1.076.229)	1,38	(1.122.449)	1,52	-4,12
VALORE AGGIUNTO	45.166.519	57,98	39.493.224	53,38	14,37
COSTO DEL PERSONALE	(16.510.837)	21,20	(15.992.585)	21,62	3,24
MARGINE OPERATIVO LORDO	28.655.682	36,79	23.500.639	31,76	21,94
AMM.TO BENI IMMATERIALI	(1.942.135)	2,49	(876.379)	1,18	121,61
AMM.TO BENI MATERIALI	(9.799.302)	12,58	(8.904.522)	12,04	10,05
ACCANTONAMENTI	(1.922.000)	2,47	(1.100.000)	1,49	74,73
RISULTATO OPERATIVO	14.992.245	19,25	12.619.738	17,06	18,80
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	(1.524.713)	-1,96	(754.561)	-1,02	102,07
RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0,00	0	0,00	
SALDO GEST. EXTRA OPERATIVA	(785.969)	1,01	(647.543)	0,88	21,38
RISULTATO ANTE IMPOSTE	12.681.563	16,28	11.217.634	15,16	13,05
IRES	(3.255.055)	4,18	(3.104.843)	4,20	4,84
IRAP	(1.709.304)	2,19	(1.538.501)	2,08	11,10
IMPOSTE DIFFERITE	54.610	-0,07	34.662	-0,05	57,55
IMPOSTE ANTICIPATE	554.764	-0,71	359.525	-0,49	54,30
RISULTATO NETTO	8.326.578	10,69	6.968.477	9,42	19,49

Multiservizi S.p.A. - Ancona

Bilancio di esercizio 2012

Dall'analisi e dal confronto dei valori economici rappresentati nel conto economico riclassificato a valore aggiunto in alcuni casi, o con i valori dello stato patrimoniale in altri, si ottengono i seguenti indicatori di bilancio, opportunamente confrontati con gli anni precedenti:

Indicatori economici		2012	2011	2010	2009	2008
ROE=REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO	Risultato netto d'esercizio / Patrimonio netto medio dell'esercizio	11,29%	10,59%	5,29%	1,21%	0,02%
ROI=REDDITIVITA' DEGLI INVESTIMENTI	Reddito operativo caratteristico/ Capitale investito medio dell'esercizio caratteristico	6,19%	5,36%	3,02%	1,83%	2,56%
ROS=REDDITIVITA' DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	Reddito operativo / Ricavi di vendita	19,25%	17,06%	11,24%	5,04%	6,92%
ROTAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO	Ricavi di vendita / Capitale investito medio dell'esercizio caratteristico	36,28%	35,76%	35,28%	36,42%	36,95%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI	Oneri finanziari / Ricavi di vendita	5,43%	4,57%	3,14%	3,62%	6,31%
Indicatori di produttività		2012	2011	2010	2009	2008
numero medio dipendenti dell'anno		425,42	428,58	434,32	435,50	426,92
Ricavi pro-capite	Ricavi di vendita / numero medio dipendenti	183.104	172.631	159.166	151.700	147.971
Valore aggiunto pro-capite	Valore aggiunto / numero medio dipendenti	102.151	88.559	77.760	70.455	62.453
Margine operativo lordo pro-capite	Margine Operativo Lordo / numero medio dipendenti	63.341	51.244	41.969	35.848	27.111
Investimenti pro-capite	Investimenti realizzati / numero medio dipendenti	48.874	54.925	52.402	58.456	47.201

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Di seguito, come richiesto dal principio contabile n° 12, si riporta il rendiconto finanziario da cui è possibile ottenere la variazione e la dinamica finanziaria delle operazioni effettuate dall'impresa nel periodo amministrativo di riferimento. In particolare, si presentano due differenti configurazioni di rendiconti finanziari, il rendiconto finanziario di variazione del capitale circolante netto ed il rendiconto dei flussi di cassa. Nel primo si ottengono informazioni relative sulla variazione del capitale circolante netto e sulle fonti di finanziamento ed il corrispondente impiego delle risorse, nel secondo caso si evidenzia l'autofinanziamento e la formazione dei flussi finanziari, fabbisogni o generazione di risorse, per le singole differenti gestioni, quale la reddituale, degli investimenti e dei finanziamenti.

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	ANNO 2012	ANNO 2011
TESORERIA E BANCHE PASSIVE	53.641.214	(2.826.574)
DEBITI VERSO FORNITORI	4.557.037	(4.263.878)
DEBITI VERSO COMUNI SOCI	(3.805.943)	1.540.418
DEBITI VERSO CONTROLLATE	562.302	
ALTRI DEBITI	1.898.142	(487.625)
RATEI E RISCONTI PASSIVI	(46.868)	86.301
PASSIVITA' CORRENTI	56.805.884	(5.951.358)
DISPONIBILITA' LIQUIDE	(730.272)	(763.414)
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	(29.533)	(425.823)
CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	2.359.655	(489.788)
CREDITI VERSO COMUNI SOCI	225.089	
CREDITI VERSO CONTROLLATE	(1.172.919)	
CREDITI TRIBUTARI	(1.659.614)	(236.428)
ALTRI CREDITI	893.771	(5.795.633)
SCORTE	(133.258)	(245.707)
RATEI E RISCONTI ATTIVI	32.749	43.512
ATTIVITA' CORRENTI	(214.332)	(7.913.281)
VARIAZIONE CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	56.591.552	(13.864.639)

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

PROSPETTO FONTI E IMPIEGHI	ANNO 2012	ANNO 2011
FONTI DI FINANZIAMENTO:		
- Risultato di esercizio	8.326.578	6.968.477
- ammortamenti e accantonamenti	11.741.437	9.780.901
- accantonamento T.F.R.	1.007.985	1.070.027
- accantonamento fondo rischi e altri fondi	1.922.000	1.100.000
Autofinanziamento	22.998.000	18.919.405
Valore netto contabile dei cespiti alienati	621.181	304.895
Variazione dei debiti a M/L scadenza	56.266.605	(4.161.794)
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	79.885.786	15.062.506
IMPIEGHI DI RISORSE:		
Variazione dei crediti a M/L termine	1.038.221	297.188
Destinazione T.F.R. ai fondi previdenziali	(843.718)	(381.313)
Utilizzo fondo rischi e altri fondi	(410.120)	(5.303.351)
Incremento attivo immobilizzato per fusione	(2.286.453)	
Incrementi attivo immobilizzato per investimenti	(20.792.164)	(23.539.669)
TOTALE IMPIEGHI	(23.294.234)	(28.927.145)
VARIAZIONE CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	56.591.552	(13.864.639)

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DI CASSA	ANNO 2012	ANNO 2011
- Risultato di esercizio	8.326.578	6.968.477
- ammortamenti	11.741.437	9.780.901
- altri accantonamenti	1.922.000	1.100.000
- accantonamento T.F.R.	1.007.985	1.070.027
- utilizzo fondi e rettifiche componenti non monetarie	(1.262.839)	(5.449.433)
Totale flusso di cassa generato dalla gestione reddituale	21.735.161	13.469.972
- Debiti verso fornitori	(4.557.037)	4.263.878
- Debiti verso Comuni Soci	3.805.943	(1.540.418)
- Debiti verso controllate	(562.302)	
- Altri debiti	(1.898.142)	487.625
- Ratei e risconti passivi	46.868	(86.301)
- Crediti verso utenti e clienti	(2.359.655)	489.788
- Crediti verso Comuni Soci	(225.089)	236.428
- Crediti verso controllate	1.172.919	
- Crediti tributari	1.659.614	
- Altri crediti	(893.771)	4.854.822
- Rimanenze	133.258	245.707
- Ratei e risconti attivi	(32.749)	(43.512)
Totale flusso di cassa generato dalla gestione del capitale circolante (escluso banche)	(3.710.143)	8.908.017
- Investimenti in immobilizzazioni	(20.792.164)	(23.539.669)
- Disinvestimenti in immobilizzazioni	621.181	304.895
- Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie - titoli	29.533	425.823
Totale flusso di cassa generato dalla gestione investimenti	(20.141.450)	(22.808.951)
- Rimborso Finanziamento da controllata	0	172.961
- Rimborso quote capitali	(3.615.265)	(2.194.019)
- Rimborso di finanziamenti	0	(3.000.000)
Totale flusso di cassa generato dalla gestione finanziamenti	(3.615.265)	(5.021.058)
FLUSSO DI CASSA NETTO DI PERIODO	(5.731.697)	(5.452.020)
DISPONIBILITA' DI BANCA INIZIO PERIODO	(1.812.736)	3.639.284
DISPONIBILITA' DI BANCA FINE PERIODO	(7.544.433)	(1.812.736)

Dopo aver presentato l'analisi gestionale a livello aziendale, si riporta una disaggregazione dei dati economico-finanziari al fine di rappresentare le principali grandezze per aree strategiche d'affari o servizi. La Multiservizi opera prioritariamente nella fornitura del servizio idrico integrato e nel servizio distribuzione gas. Oltre ai due principali settori, l'azienda fornisce altre prestazioni e servizi definiti "no-core" fra i quali si annoverano services commerciali, amministrativi, informatici e tecnici, analisi di laboratorio, vendita di energia elettrica da fonti rinnovabili, fornitura della linea acque, distribuzione di acqua a scopi industriali ed altre prestazioni minori.

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Di seguito è rappresentato il conto economico gestionale aziendale, precisando che ai fini della comparabilità dei dati, il consuntivo 2011 comprende la controllata Synactica:

	CONSUNTIVO 2012		CONSUNTIVO 2011		SCOSTAMENTO	
	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi
1.1 Ricavi del Servizio Idrico Integrato	54.991.334	73,7%	51.453.129	73,1%	3.538.205	6,9%
1.2 Ricavi Gas	15.702.235	21,0%	14.682.385	20,8%	1.019.850	6,9%
1.3 Ricavi no Core	3.932.598	5,3%	4.299.651	6,1%	(367.053)	(8,5%)
1 Ricavi da vendite e prestazioni	74.626.168	100,0%	70.435.166	100,0%	4.191.002	6,0%
2 Acquisti di beni e servizi	(20.382.261)	(27,3%)	(19.933.692)	(28,3%)	(448.569)	2,3%
Personale lordo	(19.899.104)	(26,7%)	(19.636.599)	(27,9%)	(262.505)	1,3%
Costo del personale capitalizzato	3.117.140	4,2%	3.446.963	4,9%	(329.824)	(9,6%)
3 Personale netto	(16.781.965)	(22,5%)	(16.189.635)	(23,0%)	(592.329)	3,7%
4 Totale costi operativi	(37.164.226)	(49,8%)	(36.123.327)	(51,3%)	(1.040.898)	2,9%
5 MOL GESTIONE INDUSTRIALE	37.461.942	50,2%	34.311.839	48,7%	3.150.104	9,2%
6 Ammortamenti	(11.741.437)	(15,7%)	(10.991.720)	(15,6%)	(749.717)	6,8%
7 Accantonamenti per svalutazione crediti	(132.000)	(0,2%)	(600.000)	(0,9%)	468.000	(78,0%)
8 Altri accantonamenti	(1.790.000)	(2,4%)	(500.000)	(0,7%)	(1.290.000)	258,0%
9 MON GESTIONE INDUSTRIALE	23.798.505	31,9%	22.220.119	31,5%	1.578.387	7,1%
10.1 Corrispettivi da contratti di servizio	(6.330.381)	(8,5%)	(6.572.825)	(9,3%)	242.444	(3,7%)
10.2 Mutui ed altri corrispettivi	(4.688.840)	(6,3%)	(5.028.578)	(7,1%)	339.737	(6,8%)
10 Totale corrispettivi ai comuni	(11.019.222)	(14,8%)	(11.601.403)	(16,5%)	582.181	(5,0%)
11 MON	12.779.284	17,1%	10.618.716	15,1%	2.160.568	20,3%
12 Proventi da utile partecipate	2.106.603	2,8%	1.836.542	2,6%	270.061	14,7%
13 Gestione finanziaria	(4.111.318)	(5,5%)	(3.228.671)	(4,6%)	(882.647)	27,3%
14 Gestione straordinaria	1.906.995	2,6%	2.104.083	3,0%	(197.088)	(9,4%)
15 RISULTATO LORDO D'ESERCIZIO	12.681.564	17,0%	11.330.670	16,1%	1.350.894	11,9%
16 I.R.E.S.e I.R.A.P.	(4.354.985)	(5,8%)	(4.398.920)	(6,2%)	43.935	(1,0%)
17 RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO	8.326.578	11,2%	6.931.750	9,8%	1.394.829	20,1%

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

A seguire il conto economico gestionale del servizio idrico integrato:

	CONSUNTIVO 2012		CONSUNTIVO 2011		SCOSTAMENTO	
	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi
1 Ricavi da vendite e prestazioni	54.991.334	100,0%	51.394.895	100,0%	3.596.439	7,0%
2 Acquisti di beni e servizi e materia prima	(17.303.752)	(31,5%)	(16.424.114)	(32,0%)	(879.638)	5,4%
Personale lordo	(15.547.048)	(28,3%)	(15.422.061)	(30,0%)	(124.987)	0,8%
Costo del personale capitalizzato	2.494.956	4,5%	2.789.104	5,4%	(294.147)	(10,5%)
3 Personale netto	(13.052.092)	(23,7%)	(12.632.958)	(24,6%)	(419.135)	3,3%
4 Totale costi operativi	(30.355.844)	(55,2%)	(29.057.071)	(56,5%)	(1.298.773)	4,5%
5 MOL GESTIONE INDUSTRIALE	24.635.490	44,8%	22.337.824	43,5%	2.297.666	10,3%
6 Ammortamenti	(9.239.710)	(16,8%)	(8.788.897)	(17,1%)	(450.814)	5,1%
7 Accantonamenti per svalutazione crediti	(132.000)	(0,2%)	(600.000)	(1,2%)	468.000	(78,0%)
8 Altri accantonamenti	(1.790.000)	(3,3%)	(500.000)	(1,0%)	(1.290.000)	258,0%
9 MON GESTIONE INDUSTRIALE	13.473.780	24,5%	12.448.928	24,2%	1.024.852	8,2%
10 Corrispettivi da contratti di servizio	(1.538.611)	(2,8%)	(1.525.622)	(3,0%)	(12.989)	0,9%
11 Mutui ed altri corrispettivi	(4.623.561)	(8,4%)	(4.954.504)	(9,6%)	330.944	(6,7%)
12 MON	7.311.608	13,3%	5.968.801	11,6%	1.342.807	22,5%
13 Proventi da utile partecipate	0	0,0%	0	0,0%	0	
14 Gestione finanziaria	(4.527.101)	(8,2%)	(3.672.204)	(7,1%)	(854.897)	23,3%
15 Gestione straordinaria	651.791	1,2%	1.439.972	2,8%	(788.181)	(54,7%)
16 RISULTATO LORDO D'ESERCIZIO	3.436.299	6,2%	3.736.569	7,3%	(300.270)	(8,0%)

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Tariffe medie e quantità del servizio idrico integrato:

	Quantitativi (mc)			
	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Scostamento	%
Vendite acqua	31.136.746	30.379.396	757.350	2,5%
Canone fognatura	25.823.481	25.485.471	338.010	1,3%
Canone depurazione	23.325.292	23.003.918	321.374	1,4%

	Tariffe medie (Euro / mc)			
	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Scostamento	%
Vendite acqua	1,01484	0,97955	0,035	3,6%
Canone fognatura	0,18151	0,15627	0,025	16,2%
Canone depurazione	0,42346	0,39952	0,024	6,0%

Ricavi S.I.I.	Ricavi (Euro)			
	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Scostamento	%
Vendite acqua	31.598.703	29.758.092	1.840.612	6,2%
Canone fognatura	4.687.238	3.982.670	704.568	17,7%
Canone depurazione	9.877.302	9.190.425	686.876	7,5%
Quota fissa acqua potabile	5.411.882	4.886.796	525.086	10,7%
Scarichi insediamenti produttivi	580.000	550.000	30.000	5,5%
TOTALE RICAVI DA TARIFFA S.I.I.	52.155.125	48.367.983	3.787.142	7,8%
Lavori c/utenti	771.895	896.326	-124.431	(13,9%)
Trattamento reflui c/terzi	1.520.446	1.572.019	-51.574	(3,3%)
Pareri tecnici	19.746	30.923	-11.177	(36,1%)
Diritti riapertura contatore (esclusa morosità)	104.461	112.329	-7.869	(7,0%)
Spese contrattuali, proventi gestione morosi	344.214	390.870	-46.657	(11,9%)
Vendita materiali	0	4.723	-4.723	(100,0%)
Contributi in c/esercizio	66.850	66.850	0	0,0%
Altri	8.599	11.106	-2.507	(22,6%)
TOTALE RICAVI EXTRA TARIFFA S.I.I.	2.836.209	3.085.146	-248.937	-8,1%
TOTALE RICAVI S.I.I.	54.991.334	51.453.129	3.538.205	6,9%

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Tariffe medie del servizio idrico integrato nell'AATO2:

	CONSUNTIVO 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Preconsuntivo 2012	Consuntivo 2012
Vendite acqua	26.339.656	27.751.584	29.758.092	31.800.825	31.598.703
Canone fognatura	3.391.580	3.699.748	3.982.670	4.776.080	4.687.238
Canone depurazione	8.248.702	8.388.186	9.190.425	10.131.449	9.877.302
Quota fissa acqua potabile	4.155.440	4.948.031	4.886.796	5.373.194	5.411.882
Scarichi insiediam.ti prod.vi	605.970	576.955	550.000	550.000	580.000
Totale ricavi S.I.I.	42.741.348	45.364.503	48.367.983	52.631.548	52.155.125
Totale ricavi S.I.I. (da convenzione AATO)	44.580.310	47.511.465	50.633.013	53.964.000	53.964.000
Mc erogati acqua potabile	30.866.810	30.163.688	30.135.399	31.260.000	30.897.289
Tariffa media S.I.I.	1,3847	1,5039	1,6050	1,6837	1,6880
scostamento su anno precedente		8,6%	6,7%	4,9%	5,2%

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Il conto economico gestionale del servizio distribuzione gas ed il dettaglio dei ricavi:

	CONSUNTIVO 2012		CONSUNTIVO 2011		SCOSTAMENTO	
	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi
1 Ricavi da vendite e prestazioni	15.702.235	100,0%	14.858.314	100,0%	843.921	5,7%
2 Acquisti di beni e servizi e materia prima	(1.972.822)	(12,6%)	(2.054.110)	(13,8%)	81.288	(4,0%)
Personale lordo	(3.347.636)	(21,3%)	(3.142.749)	(21,2%)	(204.887)	6,5%
Costo del personale capitalizzato	520.282	3,3%	543.407	3,7%	(23.125)	(4,3%)
3 Personale netto	(2.827.355)	(18,0%)	(2.599.342)	(17,5%)	(228.012)	8,8%
4 Totale costi operativi	(4.800.176)	(30,6%)	(4.653.452)	(31,3%)	(146.724)	3,2%
5 MOL GESTIONE INDUSTRIALE	10.902.059	69,4%	10.204.862	68,7%	697.197	6,8%
6 Ammortamenti	(1.948.418)	(12,4%)	(1.803.989)	(12,1%)	(144.428)	8,0%
7 Accantonamenti per svalutazione crediti	0	0,0%	0	0,0%	0	
8 Altri accantonamenti	0	0,0%	0	0,0%	0	
9 MON GESTIONE INDUSTRIALE	8.953.641	57,0%	8.400.872	56,5%	552.769	6,6%
10 Corrispettivi da contratti di servizio	(4.791.771)	(30,5%)	(5.047.203)	(34,0%)	255.433	(5,1%)
11 Mutui ed altri corrispettivi	(65.280)	(0,4%)	(74.073)	(0,5%)	8.794	(11,9%)
12 MON	4.096.591	26,1%	3.279.596	22,1%	816.996	24,9%
13 Proventi da utile partecipate	0	0,0%		0,0%	0	
14 Gestione finanziaria	416.608	2,7%	408.336	2,7%	8.272	2,0%
15 Gestione straordinaria	1.300.569	8,3%	612.937	4,1%	687.632	112,2%
16 RISULTATO LORDO D'ESERCIZIO	5.813.768	37,0%	4.300.869	28,9%	1.512.899	35,2%

	Ricavi (Euro)			
	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Scostamento	%
TOTALE RICAVI DA TARIFFA GAS	14.539.032	13.662.858	876.173	6,4%
Lavori c/utenti	523.455	597.487	-74.031	-12,4%
Servizi tecnici a società di vendita (attivazioni, subentri, riaperture)	224.773	177.875	46.898	26,4%
Sospensioni/riattivazioni per morosità	135.509	190.400	-54.891	-28,8%
Verifiche L.40/04	40.970	49.520	-8.550	-17,3%
Altri	238.497	4.245	234.251	5517,9%
TOTALE RICAVI EXTRA TARIFFA GAS	1.163.204	1.019.527	143.677	14,1%
TOTALE RICAVI GAS	15.702.235	14.682.385	1.019.850	6,9%

18

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Il conto economico gestionale delle attività "no-core":

	CONSUNTIVO 2012		CONSUNTIVO 2011		SCOSTAMENTO	
	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi
1 Ricavi da vendite e prestazioni	3.932.598	100,0%	4.181.956	100,0%	(249.358)	(6,0%)
2 Acquisti di beni e servizi e materia prima	(1.105.687)	(28,1%)	(1.455.468)	(34,8%)	349.781	(24,0%)
Personale lordo	(1.004.419)	(25,5%)	(1.067.317)	(25,5%)	62.897	(5,9%)
Costo del personale capitalizzato	101.901	2,6%	109.982	2,6%	(8.080)	(7,3%)
3 Personale netto	(902.518)	(22,9%)	(957.335)	(22,9%)	54.817	(5,7%)
4 Totale costi operativi	(2.008.205)	(51,1%)	(2.412.803)	(57,7%)	404.598	(16,8%)
5 MOL GESTIONE INDUSTRIALE	1.924.393	48,9%	1.769.153	42,3%	155.240	8,8%
6 Ammortamenti	(553.309)	(14,1%)	(398.834)	(9,5%)	(154.475)	38,7%
7 Accantonamenti per svalutazione crediti	0	0,0%	0	0,0%	0	
8 Altri accantonamenti	0	0,0%	0	0,0%	0	
9 MON GESTIONE INDUSTRIALE	1.371.084	34,9%	1.370.319	32,8%	765	0,1%
10 Corrispettivi da contratti di servizio	0	0,0%	0	0,0%	0	
11 Mutui ed altri corrispettivi	0	0,0%	0	0,0%	0	
12 MON	1.371.084	34,9%	1.370.319	32,8%	765	0,1%
13 Proventi da utile partecipate	2.106.603	53,6%	1.836.542	43,9%	270.061	14,7%
14 Gestione finanziaria	(826)	(0,0%)	35.197	0,8%	(36.022)	(102,3%)
15 Gestione straordinaria	(45.365)	(1,2%)	51.175	1,2%	(96.540)	(188,6%)
16 RISULTATO LORDO D'ESERCIZIO	3.431.497	87,3%	3.293.233	78,7%	138.263	4,2%

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Il dettaglio gestionale dei costi d'esercizio:

	Costi (Euro)			
	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Scostamento	%
Carburanti e lubrificanti	500.419	410.360	90.059	21,9%
Energia elettrica (sollevamento e usi industriali)	6.508.415	5.929.898	578.517	9,8%
Acquisto gas uso industriale	132.661	126.761	5.901	4,7%
Indumenti da lavoro	61.615	64.743	-3.128	-4,8%
Materiali ed altri acquisti	2.117.823	2.033.879	83.944	4,1%
Acquisto materia prima (acqua e gas gestione calore)	129.979	341.530	-211.551	-61,9%
ACQUISTI	9.450.913	8.907.171	543.742	6,1%
Pulizia locali	156.646	135.681	20.964	15,5%
Servizi per laboratorio analisi	150.769	153.350	-2.581	-1,7%
Autospurghi, videoispezioni, derattizzazioni	492.161	419.642	72.519	17,3%
Assicurazioni	1.021.404	836.763	184.641	22,1%
Servizi commerciali	968.322	832.599	135.723	16,3%
Oneri bancari e fidejussioni	450.556	389.976	60.580	15,5%
Acqua-gas-elettricità usi non industriali	338.669	331.021	7.648	2,3%
Formazione e trasferte	31.785	39.279	-7.494	-19,1%
Manutenzioni su reti e impianti	1.818.900	1.861.492	-42.591	-2,3%
Altre manutenzioni	1.347.041	1.158.730	188.312	16,3%
Oneri per organi societari	200.406	199.160	1.246	0,6%
Postali	136.061	318.007	-181.947	-57,2%
Telecomunicazioni	356.181	444.466	-88.285	-19,9%
Prestazioni professionali	338.419	510.278	-171.859	-33,7%
Pubblicità e comunicazione	143.535	173.878	-30.343	-17,5%
Trasporto e smaltimento rifiuti speciali	1.047.881	1.107.492	-59.610	-5,4%
Altri servizi	253.658	384.878	-131.220	-34,1%
SERVIZI	9.252.394	9.296.693	-44.299	-0,5%
Canoni concessionali	183.152	164.887	18.265	11,1%
Affitti e noleggi	928.384	1.002.307	-73.924	-7,4%
GODIMENTO BENI TERZI	1.111.535	1.167.194	-55.659	-4,8%
Contributi associativi	80.948	103.818	-22.870	-22,0%
Cancelleria, libri e giornali	44.038	61.313	-17.274	-28,2%
Imposte indirette	300.975	243.929	57.045	23,4%
Oneri diversi di gestione	141.458	153.574	-12.115	-7,9%
SPESE GENERALI	567.420	562.633	4.786	0,9%
TOTALE COSTI PER BENI E SERVIZI E MATERIA PRIMA	20.382.261	19.933.692	448.569	2,3%

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Il dettaglio gestionale dei costi del personale:

	Costi (Euro)			
	Consuntivo 2012	Budget 2012	Scostamento	%
Competenze fisse	17.425.978	17.658.968	-232.990	-1,3%
Competenze legate ad istituti variabili	886.069	928.910	-42.841	-4,6%
Retribuzioni variabili per obiettivi/risultati	1.181.855	1.206.368	-24.513	-2,0%
Straordinari	510.588	525.765	-15.177	-2,9%
Altri costi del personale	-105.386	-125.268	19.882	-15,9%
COSTO DEL PERSONALE LORDO (1)	19.899.104	20.194.743	-295.639	-1,5%
Costo capitalizzato	-3.117.140	-3.202.291	85.151	-2,7%
COSTO DEL PERSONALE NETTO	16.781.965	16.992.452	-210.488	-1,2%
numero medio dipendenti (2)	424,5	429,5	-5,0	-1,2%

(1) nel costo totale lordo sono compresi i buoni pasto

(2) nel conteggio del n. dipendenti sono inclusi gli interinali e ciascun dipendente conta 1 unità (sia part time che maternità)

Totale numero medio dipendenti comprese le risorse in aspettativa non retribuita	425,4	430,4	-5,0	-1,2%
---	--------------	--------------	-------------	--------------

La rotazione delle scorte di magazzino:

Magazzino	Valore medio dello stock 2012	Consumo 2012	rotazione 2012	Valore medio dello stock 2011	Consumo 2011	rotazione 2011
Ancona	701.164	1.773.971	253%	771.200	1.337.879	173%
Aspio (Ancona)	29.683	-2.423	-8%	30.026	2.323	8%
Fabriano	143.624	106.480	74%	189.865	142.126	75%
Centro stampa	13.704	61.437	448%	16.960	72.223	426%
Laboratorio	28.839	11.880	41%	28.076	10.070	36%
Linea acque	25.427	133.359	524%	19.315	138.332	716%
Senigallia	238.876	290.145	121%	239.311	306.413	128%
Corinaldo (non più attivo nel corso del 2012)	74.055	33.420	45%	136.436	156.264	115%
Jesi	222.313	170.148	77%	234.412	199.430	85%
Moie	113.371	129.553	114%	134.711	258.548	192%
Serra San Quirico	0	0		1.620	0	0%
Sassoferrato	58.207	40.084	69%	59.716	58.622	98%
Fiumesino coperto	0	0		18.939	743	4%
Fiumesino piazzale	31.993	6.339	20%	143.622	2.125	1%
Falconara distribuzione	103.926	79.432	76%	112.594	79.320	70%
MULTISERVIZI Totale	1.785.183	2.833.825	159%	2.136.804	2.764.418	129%

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

I prospetto fonte-impieghi e l'evoluzione della posizione finanziaria netta:

	Consuntivo 2012
Utile	8.326.578
Ammortamenti ed accantonamenti	14.671.422
Utilizzo fondi accantonati e rettifiche non monetarie	-902.167
Variazione del capitale circolante netto (dilazione fornitori - smobilizzo crediti)	-3.710.143
Contributi in conto capitale (al netto del riscatto)	383.156
Totale Fonti di Finanziamento	18.768.847
Investimenti in immobilizzazioni	-20.792.164
Rimborso quote capitali	-1.515.265
Rimborso prestito ponte	-2.100.000
Totale Impieghi	-24.407.429
Fabbisogno anno corrente	-5.638.582
Fabbisogno anno precedente	-2.693.686
AVANZO/DISAVANZO	-8.332.268
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA ANNO PRECEDENTE (incluso Synactica)	-93.706.425
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA ANNO CORRENTE	-95.729.742
SALDO MUTUI TOTALI	-88.185.309
Saldo prestito ponte	-67.900.000
Saldo altre posizioni di mutuo	-20.285.309
Disponibilità linee di cassa a breve termine compreso l'anticipo fatture	-23.210.000
Saldo netto linee di credito a breve termine	-7.544.433
Percentuale utilizzo linee di credito a breve termine	33%

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

4. Rapporti con le società controllate e collegate (rapporti con parti correlate)

Alcuni segmenti importanti della nostra attività sono attualmente svolti da alcune nostre società partecipate. Si sottolinea che, nel caso in cui siano intercorsi rapporti commerciali fra la scrivente e le società controllate e collegate, gli stessi sono stati posti in essere secondo i correnti prezzi di mercato.

Società controllate	Valore carico 01.01.12	Incrementi	Decrementi	Valore carico 31.12.12
Prometeo S.p.A.	1.398.259	0	0	1.398.259
Synactica S.r.l.	100.000	0	-100.000	0
TOTALE SOC.CONTROLLATE	1.498.259	0	0	1.398.259

Società collegate	Valore carico 01.01.12	Incrementi	Decrementi	Valore carico 31.12.12
Società Intercomunale Gas	3.088.985	0	0	3.088.985
TOTALE SOC. COLLEGATE	3.088.985	0	0	3.088.985

Altre società	Valore carico 01.01.12	Incrementi	Decrementi	Valore carico 31.12.12
Consenergy	3.099	-	-	3.099
Tirana Acque in liquidazione	9.500	-	-	9.500
Consorzio Palombare	677	-	-	677
Soc. Regionale Garanzia Marche	129	-	-129	0
TOTALE ALTRE SOCIETA'	13.405	0	-129	13.276
TOTALE PARTECIPAZIONI	4.600.649	0	-100.129	4.500.520

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

5. Attività di ricerca e sviluppo

Nel periodo non sono state poste in essere nuove attività di ricerca da dover menzionare. Dal lato degli sviluppi l'azienda, gestendo il servizio idrico integrato in "house providing" fino al 2030, non si trova nella condizione di poter sviluppare altri servizi, oltre a quelli già prestati, visto i vincoli presenti nell'affidamento diretto. Dal lato del servizio distribuzione gas l'azienda si sta muovendo nella direzione della ricerca della migliore struttura organizzativo-societaria per partecipare, nel miglior modo possibile, all'appuntamento della gara del servizio prevista nel novembre 2014.

6. Investimenti

Nel corso dell'esercizio la società ha continuato a realizzare importanti opere necessarie a soddisfare le esigenze dei territori gestiti per un ammontare complessivo pari circa a 21 milioni di euro. In particolare, nel settore del servizio idrico integrato, gli investimenti realizzati trovano fondamento nelle grandezze formalizzate nel piano d'ambito degli investimenti, inserito nella convenzione di affidamento del servizio idrico integrato e definiti da parte dall'AATO2 Centro-Marche Ancona. Tale piano viene costantemente monitorato e soggetto a continui rettifiche per adeguarsi alle sollecitazioni e condizioni esterne e/o a nuove esigenze dei territori. Altro segmento importante degli investimenti è nel settore della distribuzione gas le cui opere trovano, a loro volta, formalizzazione nel piano strategico aziendale sia per rispondere alle esigenze dei territori gestiti sia per rispondere alle richieste proveniente dall'organismo regolatorio AEEG. Infine, altre risorse sono destinate ad investimenti comuni necessari per migliorare le dotazioni strutturali aziendali.

Di seguito è riportata la tabella di sintesi degli investimenti per servizio:

Servizio	Valori
Acqua potabile e captazione	5.820.447
Fognatura	6.081.629
Depurazione	4.999.983
Gas	2.591.407
Attività no core	226.549
Investimenti generali	1.072.150
Totale investimenti	20.792.164

A seguire invece la tabella con il dettaglio degli interventi realizzati per singolo servizio:

	Valori
Acquisto attrezzatura Divisione Acqua Potabile	12.096
Adeguamento e miglioramento serbatoi	102.416
Adeguamento e ristrutturazione serbatoi acqua potabile TEC	57.512
Ampliamenti sistemi di telecontrollo	5.675

24

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Ampliamento e costruzione nuovi serbatoi	147.481
Apparecchi di misura per captazione e adduzione	18.224
Apparecchiature idrauliche (saracinesche, ecc.) condotta principale	6.057
Consolidamento statico del Serbatoio Raffaello Sanzio	5.850
Estensione condotte idriche per Casine di Ostra e Brugnetto	304.935
Estensione reti potabile Area Tecnica	379
Impianti di disinfezione opere di captazione	19.698
Inserimento allacci acqua nel SIT	39.842
Installazione di nuovi contatori acqua potabile	54.278
Interventi di rinnovamento reti acqua potabile	22.448
Interventi di rinnovamento reti acqua potabile	386.244
Interventi impiantistici vari sui complessi acqua potabile	363.491
Interventi tecnici per il miglioramento dell'efficienza energetica e riduzione dei consumi elettrici dei complessi aziendali	34.252
Interventi vari condotta principale	6.688
Investimenti informatica gestionale	27.632
Manutenzione evolutiva hw e sw Sistemi Gestionali	114
Manutenzione straordinaria complessi acqua potabile	139.627
Manutenzione straordinaria impianti di protezione catodica acqua potabile	2.099
Nuove fognature frazioni sud di Ancona (I° lotto)	2.966
Nuovi impianti di derivazione d'utenza acqua potabile	462.983
Opere di protezione captazione	51.990
Piccoli interventi di estensione reti acqua potabile	707.466
Piccoli interventi di rinnovamento reti acqua potabile	1.620.782
Progetto Autoleak-CIP-Eco Innovation	14.092
Progetto LIFE+SALT (LIFE07-ENV/IT/000497)	1.094
Realizzazione e manutenzione straordinaria sedi aziendali DAP	161
Regolarizzazioni patrimoniali	30.782
Reperimento e caricamento su SIT dati esistenti reti acqua potabile, gas ed acqua reflua dei territori gestiti	416
Rimozione interferenze con SS76 - Quadrilatero	33.224
Rimozione interferenze ferroviarie Castelplanio	6.656
Rinnovo acqua potabile condotta distribuzione per Candia di Ancona	8.925
Rinnovo condotte idriche per Casine di Ostra e Brugnetto	224.393
Rinnovo reti tecnologiche zona porto di Ancona	29.353
Rinnovo sistematico di vecchi impianti di derivazione d'utenza acqua potabile	239.737
Ripristino valvole e sostituzione saracinesche	113.392
Risoluzione interferenze con Società Autostrade	160.459
Risoluzione interferenze con Società Autostrade (condotte principali)	3.461
Sostituzione contatori acqua potabile	278.820
Studi e progetti di interconnessione e nuovi approvvigionamenti acquedotti Comuni gestiti	9.112
Telecontrollo Area Impianti	3.671
Telecontrollo Area Territorio Interno	51
Telecontrollo complessi acqua potabile	59.424
Acqua potabile e captazione Totale	5.820.447

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Acquisto attrezzatura Acqua Reflua	2.100
Adeguamento ed implementazione del sistema di telecontrollo dei depuratori di Ancona e Camerano	2.392
Adeguamento impianto di depurazione di Jesi e Vallechiera al trattamento di rifiuti liquidi non pericolosi	69.491
Apparecchi di misura e controllo per Depurazione	15.533
Collettazione e trattamento acque reflue del Comune di Offagna	383.240
Costruzione del Depuratore nel Comune di Ostra	217
Costruzione depuratore di Genga	2.140
Interventi non programmabili per sostituzione macchine obsolete o per assicurare efficienza ai depuratori	347.490
Intervento su depuratore ZIPA Ancona	2.558
Manutenzione programmata e straordinaria depuratori	335.324
Manutenzione straordinaria del Depuratore di Fabriano	345
Potenziamento depuratore di Camerano (I° lotto)	131.088
Produzione di energia elettrica con cogenerazione per autoconsumo	1.750
Realizzazione depuratore del comune di Belvedere Ostrense	17.768
Riduzione dei consumi di carburante ed utilizzo del gas biologico nell'impianto di Jesi per l'essiccamento dei fanghi di depurazione	3.679.285
Telecontrollo dei piccoli depuratori	9.262
Depurazione Totale	4.999.983
Censimento e regolarizzazione degli scarichi fognari	36.848
Collegamento abitato di Monterado e Ponterio al depuratore di Marotta	11.436
Collegamento fognario cittadella sportiva Passo Varano di Ancona	3.007
Collettamento e depurazione dei reflui provenienti dalla fraz. "La Chiusa" - Agugliano	1.280.662
Completamento fognatura zona nord di Ancona	668
Costruzione di collettore nel Comune di Ostra	81
Estendimento fognature Costruzione Collettori nel Comune di Corinaldo	766.522
Estendimento reti e collettamento reflui Matelica	4.534
Estensione fognature nella zona Nord di Polverigi	4.223
Estensione reti fognarie Area Tecnica	123.238
Estensione reti fognarie nella zona di via Esino di Jesi	19.496
Estensioni reti fognarie Arcevia	18.625
Estensioni reti fognarie Fabriano	51.179
Estensioni reti fognarie Monteroberto	5.152
Interventi prioritari su sfioratori del litorale di Falconara	969.674
Interventi sulle fognature zona Sud (baraccola) Ancona conseguenti alle redazioni del modello calibrato	25.439
Ispezioni televisive su reti fognarie	154.436
Manutenzione programmata e straordinaria depuratori	10.606
Nuove fognature frazioni sud di Ancona (I° lotto)	655.963
Nuove fognature frazioni sud di Ancona (II° lotto)	5.100
Nuovo sollevamento fognario in zona PIP di Agugliano	11.572
Opere di collettamento acque reflue dalla frazione Ponte Rio di Monterado a Mondolfo	10.704
Opere di completamento delle fognature di Camerano	5.856
Piccoli interventi di estensione reti fognarie	77.390
Piccoli interventi di rinnovamento reti fognarie	1.244.853

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Regolarizzazioni patrimoniali	3.030
Reperimento e caricamento su SIT dati esistenti reti acqua potabile, gas ed acqua reflua dei territori gestiti	416
Rifacimento condotte idriche e fognarie nel centro storico di Senigallia	8.210
Rifacimento pontili Falconara o soluzioni alternative	120.006
Rinnovamento condotte idriche per Scapezano e zone periferiche di Senigallia	1.063
Rinnovamento reti fognarie Area Tecnica	78.759
Rinnovamento reti tecnologiche zona porto di Ancona	26.030
Rinnovamento sollevamenti vari acqua reflua	262.538
Risoluzione interferenze autostradali zona Casine di Paterno - Ancona	6.105
Risoluzione interferenze con Società Autostrade	78.210
Fognatura Totale	6.081.629
Acquisto attrezzatura gas	17.498
Ampliamenti sistemi di telecontrollo	22.300
Estensione reti gas	144
Inserimento allacci gas nel SIT	32.492
Installazione contatori con telelettura Delibera 155/08	229.935
Installazione contatori gas su nuove utenze	39.079
Interventi di estensione reti gas	194.167
Interventi di rinnovamento reti gas	495.539
Interventi impiantistici vari sui complessi gas	119.122
Investimenti informatica gestionale	416.607
Investimenti legati al processo GAS	1.900
MAC - Manutenzione straordinaria ai complessi aziendali gas	8.273
Manutenzione evolutiva hw e sw Sistemi Gestionali	4.885
Manutenzione straordinaria impianti di protezione catodica gas	137.904
Modellazione reti gas	77.336
Nuovi impianti di derivazione d'utenza gas	396.375
Piccoli interventi di rinnovamento reti gas	57.119
Regolarizzazioni patrimoniali	179
Reperimento e caricamento su SIT dati esistenti reti acqua potabile, gas ed acqua reflua dei territori gestiti	283
Rinnovo sistematico di vecchi impianti di derivazione d'utenza gas	34.617
Risoluzione interferenze con Società Autostrade	144.518
Sostituzione contatori gas malfunzionanti o vetusti	161.134
Gas Totale	2.591.407
Apparecchiature Noleggiate Linea Acque	27.024
Cablaggio fibre ottiche	6.829
Gestione calore Territorio Costa	4.792
Interventi impiantistici vari sui complessi acquedotto industriale	20.154
Investimenti informatica gestionale	145.177
Manutenzione evolutiva hardware e software Sistemi Gestionali	12.273
Produzione di energia elettrica con pannelli fotovoltaici per autoconsumo	103
Produzione di energia idroelettrica	2.400
Produzione di energia idroelettrica (ICO)	1.959
Trattamento FORSU	5.838
Attività no core Totale	226.549

27

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Acquisto apparecchiature per sistema ricetrasmittente aziendali e cellulari	3.686
Acquisto automezzi Acqua Reflua	93.723
Acquisto automezzi Area Tecnica	10.167
Acquisto automezzi Divisione Acqua Potabile	117.110
Acquisto automezzi GAS	11.276
Acquisto automezzi Territorio Costa	11.167
Acquisto di macchine operatrici, autocarri ed automezzi Territorio Interno	7.273
Adeguamento funzionale sedi aziendali	130.933
Adeguamento pc, rete, server, citrix	72.110
Adeguamento software PC	47.127
Ampliamenti sistemi di telecontrollo	21.905
Attività per sviluppi HW e SW non programmabili	7.219
Attività varie Divisione Acqua Reflua	174
Attività varie RUO	11.612
Certificazione ambientale Multiservizi S.p.A. (ISO 14000)	375
Completamento nuova sede aziendale di Ancona	11.276
Hardware e software per informatica	2.609
Implementazione sicurezza rete ed internet	8.678
Implementazioni software per attività Comitato di Servizi	2.820
Investimenti informatica gestionale	289.130
Investimenti per la riduzione dei costi di telecomunicazione	7.260
Manutenzione evolutiva hardware e software Sistemi Gestionali	104.568
Manutenzione straordinaria e adeguamento sedi aziendali	8.472
Piano dei Rifiuti aziendali	1.045
Posta elettronica	2.601
Realizzazione e manutenzione straordinaria sedi aziendali DAP	42.320
Strumentazione laboratorio analisi	45.000
Sviluppo monitoraggio costi telefonici	515
Investimenti generali Totale	1.072.150
TOTALE COMPLESSIVO	20.792.164

7. Azioni proprie

Multiservizi non ha mai detenuto azioni proprie né ha mai posseduto azioni o quote di società controllanti, neanche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

8. Informazioni su ambiente, sicurezza e personale

La società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di protezione ambientale, sicurezza e salute nei luoghi di lavoro.

A seguito delle modificazioni della struttura organizzativa operativa, a partire dal 1° gennaio 2012, la società ha aggiornato il "documento di valutazione dei rischi" in attuazione di quanto previsto dal D.Lgs. n° 81 del 09/04/2008 e finalizzato a riportare gli

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

esiti delle valutazioni dei rischi lavorativi e della definizione delle misure di prevenzione e protezione per il personale di Multiservizi, in relazione all'attività lavorativa svolta ed alla individuazione e programmazione degli interventi di miglioramento.

9. Strumenti finanziari derivati

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati nel corso del 2012, pertanto, non è dovuta alcuna delle informazioni previste dall'art. 2427 bis C.C.

10. Informazioni in tema di rivalutazione dei beni

Nessuno dei beni in patrimonio è stato oggetto di rivalutazione monetarie e/o economiche.

11. Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Come riportato nelle precedenti pagine, l'azienda è tornata nuovamente dagli istituti finanziari costituenti il pool per definire le nuove condizioni e termini contrattuali del "prestito ponte". Le banche finanziatrici, non potendo più garantire il rinnovo annuale o periodico del "bridge", di concerto con l'azienda, hanno deliberato nell'aprile del 2013, facendo proprie le considerazioni fatte nei mesi precedenti dai rispettivi comitati crediti delle stesse, la messa in ammortamento del finanziamento in 8 anni. Tutto ciò determinerà lo spostamento di consistenti risorse finanziarie, precedentemente destinate alla realizzazione degli investimenti, a rimborso di quote capitali per circa 11 milioni di euro nel 2013 ed 8 milioni negli anni a seguire. La conseguenza diretta è stato il ridimensionamento del piano degli interventi che si realizzeranno sia nel 2013 come negli anni successivi, con tutti gli impatti negativi sull'indotto, sia in termini economici che occupazionali per le società che avrebbero cooperato con la nostra azienda. Considerato che il volume degli interventi è inserito nel piano d'ambito predisposto dall'AATO, tale ridimensionamento è stato discusso con quest'ultimo e, con esso, ridefinito un nuovo piano che includesse esclusivamente le opere improcrastinabili, di modo tale che il volume si attestasse sul nuovo livello di sostenibilità finanziaria. La messa in ammortamento del finanziamento non preclude, d'altra parte, la riattivazione del collocamento sul mercato creditizio del prestito complessivo per realizzare il piano degli investimenti; tutto ciò nel momento in cui sarà definitivamente quantificata la tariffa del servizio idrico integrato con la messa a regime del nuovo metodo tariffario che l'AEEG introdurrà presumibilmente fra il 2014 e l'inizio del 2015. Il processo di collocamento potrà riprendere previo aggiornamento degli scenari economico-finanziari precedentemente elaborati e definiti insieme al consulente tecnico.

Altro importante fatto verificatosi ai primi di gennaio 2013, come anticipato precedentemente, è relativo alla messa in produzione del nuovo sistema gestionale NETA, software destinato alle attività riguardanti la distribuzione gas. Il delicato passaggio ad un nuovo sistema si è reso necessario al fine di separare fisicamente la gestione della distribuzione dalla gestione della vendita gas, indicazione impartita dall'AEEG, per garantire sempre più maggiore indipendenza, trasparenza e concorrenzialità fra gli operatori gas. Sempre dal lato informatico si avvierà, nei primi mesi del 2013, un progetto

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

destinato ad eliminare la carta dai processi sul campo: tutte le squadre di tecnici saranno dotate di un palmare connesso a Neta sul quale registreranno il lavoro fatto migliorando, in tal modo, la tempestività e la qualità dei dati.

12. Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del 2013 si continuerà a lavorare sull'assetto societario ed organizzativo per essere pronti alla partecipazione alla gara per l'affidamento del servizio distribuzione gas nell'ambito provinciale di Ancona, prevista per il novembre 2014. D'altra parte, si stanno valutando eventuali percorsi aggregativi per poter arrivare all'appuntamento della gara forti di una migliore dotazione tecnico-organizzativa e finanziaria, sia in ambito provinciale ed, eventualmente, anche in altri ambiti territoriali limitrofi al nostro.

13. Altre informazioni

Tutela dei dati personali (Privacy) e documento programmatico sulla sicurezza

La società agisce nel rispetto del documento programmatico sulla sicurezza (DPS) ai sensi e per gli effetti dell'art. 34 comma 1 lettera G) del D.Lgs. 196/2003 che viene costantemente adeguato ed aggiornato. La società ha redatto il documento programmatico sulla sicurezza informatica che è stato aggiornato il 30.03.2010.

Sedi secondarie e unità locali

Precisiamo, come richiesto all'articolo 2428 ultimo comma del vigente Codice Civile, che la Multiservizi S.p.A., sin dalla sua costituzione, ha istituito una sede secondaria alla Via T. Ceccacci 57/59 del Comune di Maiolati Spontini (AN), Frazione Moie.

Certificazione aziendali possedute

La Multiservizi ha adottato un Sistema di Gestione per la Qualità allo scopo di assicurare il pieno rispetto dei requisiti per rispondere alla conformità della Norma UNI EN ISO 9001:2008.

In particolare i servizi interessati al Sistema di Gestione per la Qualità sono i seguenti:

- Servizio Idrico Integrato
- Servizio Distribuzione Gas Naturale
- Servizio Smaltimento Rifiuti mediante Impianto Depurativo
- Servizi di Laboratorio Chimico e Microbiologico

Si sta lavorando alla Certificazione Ambientale del Servizio Idrico Integrato.

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2012

Proroga dei termini ai sensi dell'art. 2364 del codice civile

Gli amministratori della società si sono avvalsi della deroga, prevista all'ultimo comma dell'articolo 2364 del vigente codice civile, di posticipo nell'approvazione del bilancio d'esercizio e consolidato entro 180 giorni dalla chiusura dello stesso, visto che la controllata Prometeo ha deliberato di sottoporre ai Soci il bilancio d'esercizio 2012 entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio medesimo. D'altra parte anche la Multiservizi, con l'adozione di un nuovo sistema informatico per la gestione tecnico-amministrativa del servizio distribuzione gas, ha ritenuto opportuno procedere al posticipo, date le difficoltà di quantificare una stima quanto più attendibile sui ricavi di vettoriamento di fine anno, visti i ritardi nella fatturazione degli ultimi mesi dell'anno 2012.

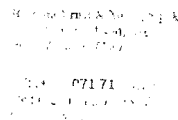
14. Proposte all'Assemblea dei Soci
--

Il Consiglio di Amministrazione, in continuità con l'esercizio precedente, propone di destinare l'utile d'esercizio per una ventesima parte alla riserva legale e per la restante parte a riserva straordinaria.

Il Consiglio di Amministrazione

CAPOGRUPPO MULTISERVIZI
BILANCIO CONSOLIDATO 2012

Relazione della Società di Revisione

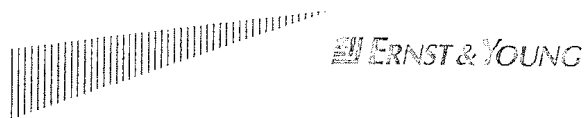
Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39

Agli Azionisti della
Multiservizi S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato della Multiservizi S.p.A. e sue controllate ("Gruppo Multiservizi") chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Multiservizi S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio consolidato sia viziato da errori significativi e se risulti, 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 consolidato dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa da altro revisore in data 20 marzo 2012.

3. A nostro giudizio, il bilancio consolidato del Gruppo Multiservizi al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Gruppo.



4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della Multiservizi S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo Multiservizi al 31 dicembre 2012.

Ancona, 7 giugno 2013

Reconta Ernst & Young S.p.A.

Dante Valobra
(Socio)



Relazione del Collegio Sindacale

MULTISERVIZI S.p.A.

Sede Legale in Ancona, Via del Commercio, 29

Capitale sociale 55.676.573

Registro Imprese di Ancona e Codice Fiscale n. 02191980420

C.C.I.A.A. di Ancona (R.E.A.) n. 167954

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI
SOCI

(ai sensi dell'art. 2429, comma 2, C.C.)

“Signori Azionisti,

nella nostra veste di sindaci non incaricati della revisione legale dei conti, abbiamo esaminato il progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012, redatto dall'organo amministrativo ai sensi di legge e costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione.

Vi facciamo presente che, nella riunione del 5 marzo 2013, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di avvalersi della facoltà concessa dall'articolo 2364, comma 2, del C.C. e dagli articoli 17 e 30 dello statuto sociale vigente, di approvare il bilancio di esercizio della società al 31/12/2012 entro 180 giorni dalla fine dell'esercizio stesso, esponendo le relative motivazioni.

La situazione patrimoniale e finanziaria della società, quale risulta dallo stato patrimoniale, è sintetizzabile come segue:

	<u>31 dic. 2012</u>	<u>31 dic. 2011</u>
Totale Attivo	219.489.231	209.938.669

1

Multiservizi S.p.A.
Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci

Passività	141.287.758	140.652.822
Patrimonio netto	78.201.473	69.285.847
di cui: <i>Utile dell'esercizio</i>	8.326.578	6.968.477
Totale Passivo	219.489.231	209.938.669
Garanzie prestate ed altri conti d'ordine	9.401.965	13.075.812

La situazione economica della società, relativa al periodo compreso tra il 1 gennaio ed il 31 dicembre 2012, rappresentata nel conto economico, è così sintetizzabile:

	<u>31 dic. 2012</u>	<u>31 dic. 2011</u>
Valore della produzione	83.220.939	79.401.473
Costi della produzione	68.228.694	66.781.735
Differenza tra valore e costi della produzione	14.992.245	12.619.738
Proventi ed oneri finanziari	(1.524.713)	(754.561)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi ed oneri straordinari	(785.969)	(647.543)
Risultato prima delle imposte	12.681.563	11.217.634
Imposte sul reddito	(4.354.985)	(4.249.157)
Utile dell'esercizio	8.326.578	6.968.477

Vi rimandiamo alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione per ulteriori informazioni sui principali avvenimenti della gestione appena trascorsa e sulle prospettive di sviluppo dell'attività economica della società.

Il nostro esame ha rilevato la conformità alla legge della forma e dell'impostazione generale del bilancio e della relazione sulla gestione, nonché la rispondenza dei medesimi ai fatti ed alle informazioni di cui il collegio ha avuto conoscenza attraverso l'attività di vigilanza sulla gestione

2

Multiservizi S.p.A.
Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci

societaria.

Per quanto riguarda, invece, la regolare tenuta della contabilità, la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché la corrispondenza del bilancio alle risultanze delle scritture contabili e alle norme che lo disciplinano, si rinvia all'apposita relazione predisposta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti.

Nel corso dell'esercizio abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge e dallo statuto, nel rispetto dei principi di corretta amministrazione.

In particolare:

- abbiamo partecipato a n. 4 assemblee dei soci, a n. 26 adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e di legge che ne disciplinano il funzionamento;
- abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate. Relativamente a tale attività, riteniamo che le azioni deliberate e poste in essere siano conformi alla legge e allo statuto sociale, non siano state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi, o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, mediante la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, senza dover formulare osservazioni;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-

3

Multiservizi S.p.A.
Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci

contabile della società e sul suo concreto funzionamento, mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, senza dover formulare osservazioni;

- il soggetto incaricato della revisione legale dei conti non ha trasmesso al collegio informazioni di particolare rilievo nel corso dell'esercizio;
- non risultano iscritti nell'attivo di bilancio costi che, ai sensi dell'art. 2426 p. 5 e 6, C.C., richiedono il consenso del collegio sindacale;
- per quanto concerne i criteri di ammortamento delle reti e degli impianti del Servizio Idrico Integrato, nell'anno 2012 è proseguito, per tali categorie di cespiti, l'ammortamento finanziario deliberato nell'anno 2011, in deroga a quanto previsto dall'art. 2423 bis C.C.. Riteniamo che la Nota Integrativa abbia fornito ulteriori informazioni al riguardo, evidenziando l'effetto di detta modifica sulla rappresentazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico dell'esercizio;
- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del presente bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile;
- si sottolinea che, ai sensi dell'articolo 2423 ter, comma 5, C.C., per consentire una comparabilità dei dati, si è provveduto ad un adattamento dei valori dell'anno precedente, riclassificando il conto "clienti per anticipi", che decurtava il credito, nei "debiti a breve verso banche";
- si rileva, come fatto di rilievo intervenuto nel corso dell'esercizio, che è avvenuta la fusione per incorporazione in Multiservizi SpA della società a responsabilità limitata unipersonale SYNACTICA, ai sensi degli art. 2501 ter e 2505 C.C.;

- abbiamo espresso un parere, ai sensi dell'articolo 2441, comma 6, C.C., in merito alla congruità del prezzo di emissione di nuove azioni in relazione ad un aumento di capitale sociale, a cui si è deciso di non dare seguito.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 C.C., né esposti da parte di terzi.

Quanto alla situazione finanziaria della società ed alle problematiche relative al superamento del c.d. "prestito ponte", il Collegio ritiene che la Nota Integrativa offra sufficienti informazioni al riguardo.

In conclusione, viste le risultanze dell'attività svolta dall'organo di revisione legale dei conti contenute nell'apposita relazione e le informazioni ricevute dalla società e ottenute attraverso l'attività di vigilanza e di controllo da noi effettuata, riteniamo non emergano rilievi o riserve da segnalare; esprimiamo pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 così come redatto dagli Amministratori, nonché alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio.

Il Collegio, inoltre, in ottemperanza:

- alle disposizioni contenute all'articolo 5, commi 7 ed 8, dello Statuto, che testualmente recitano: *"La società è tenuta a realizzare e a gestire in favore degli Enti locali soci le attività e i servizi di cui al presente articolo, indipendentemente se affidate direttamente dagli stessi o aggiudicate con procedura ad evidenza pubblica, in misura non inferiore al 90 % (novanta per cento) dei ricavi risultanti dal conto economico del bilancio di esercizio di ogni anno, ai sensi dell'art. 2425, 1° comma, lettera A) C.C."*; *"Il Collegio Sindacale verifica ed attesta, nella*

relazione al bilancio di esercizio di ogni anno, il soddisfacimento della percentuale realizzata nell'anno precedente, per le attività e i servizi svolti per gli Enti locali soci di cui al comma precedente. Il mancato soddisfacimento comporterà la revoca dell'affidamento dei servizi";

- alla Direttiva 1/2009 dell'A.A.T.O. n. 2 "Marche Centro - Ancona", Criteri per la verifica del rispetto dello svolgimento dell'attività prevalente per l'affidamento "in house" (delibera di Assemblea Consortile n. 04 del 30/06/2005);

ha provveduto a verificare ed accertare, con apposita relazione allegata al verbale del Collegio del quale costituisce parte integrante e sostanziale, il rispetto dei limiti previsti dalla Direttiva 1/2009 dell'A.A.T.O. n. 2 "Marche Centro - Ancona.

I Sindaci ricordano infine che, con l'approvazione del presente bilancio, termina il mandato conferito loro dall'Assemblea, che dovrà pertanto provvedere alla nomina del nuovo Collegio per prossimo triennio".

----- * * * -----

Ancona, lì 7 giugno 2013.

I SINDACI

CERIONI rag. GIULIANO - Presidente

CAPRIOLO avv. ALFONSO MARIA - Sindaco effettivo

FABRI dott. ROBERTO - Sindaco effettivo

