

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2013

MULTISERVIZI S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ANCONA AN VIA DEL COMMERCIO
29

Numero REA: AN - 167954

Codice fiscale: 02191980420

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	6
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	62
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	72
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	101
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI	103

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013**STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'**

	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012	Scosta- mento
A. CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti	0	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immobilizzazioni immateriali	3.506.745	3.650.846	(144.101)
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	295.768	422.410	-126.642
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	178.762	675.213	-496.451
7. Altre	3.032.215	2.553.223	478.992
II. Immobilizzazioni materiali	178.807.739	177.614.968	1.192.771
1. Terreni e fabbricati	11.407.053	11.558.149	(151.096)
2. Impianti e macchinari	157.066.271	152.046.420	5.019.851
3. Attrezzature industriali e commerciali	2.002.078	2.214.494	(212.416)
4. Altri beni	1.856.400	2.297.577	(441.177)
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.475.937	9.498.328	(3.022.391)
III. Immobilizzazioni finanziarie	4.622.867	4.617.367	5.500
1. Partecipazioni:	4.506.020	4.500.520	5.500
a) imprese controllate	1.403.759	1.398.259	5.500
b) imprese collegate	3.088.985	3.088.985	0
c) altre imprese	13.276	13.276	0
2. Crediti:	116.847	116.847	0
a) verso imprese controllate	116.847	116.847	0
1. entro l'esercizio successivo	0	0	0
2. oltre l'esercizio successivo	0	116.847	(116.847)
3. Altri titoli			
4. (*)			
TOTALE B. IMMOBILIZZAZIONI	186.937.351	185.883.181	1.054.170
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze	1.369.800	1.567.335	(197.535)
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	1.369.800	1.567.335	(197.535)
II. Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	36.055.205	29.397.297	6.657.908
1. Verso clienti			
a) esigibili entro l'anno successivo	19.109.052	18.233.846	875.206
b) esigibili oltre l'anno successivo	4.787.132		4.787.132
2. Verso imprese controllate	8.386.063	5.884.228	2.501.835
3. Verso imprese collegate	179.279	231.344	(52.065)
4. Verso Controllanti			
a. verso soci	878.714	890.411	(11.697)
4bis Crediti tributari	606.125	520.998	85.127
4ter Imposte anticipate	1.683.355	2.035.088	(351.733)
5. Verso altri			
a) esigibili entro l'anno successivo	242.651	1.423.539	(1.180.888)
b) esigibili oltre l'anno successivo	182.834	177.842	4.992
III. Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni:	151.005	282.063	(131.058)
5. Altri titoli	151.005	282.063	(131.058)
IV. Disponibilità liquide:	10.034.620	2.200.969	7.833.651
1. Depositi bancari e postali presso:			
b) Banche	9.923.826	2.060.246	7.863.580
c) Poste	109.448	138.228	(28.780)
3. Denaro e valori in cassa	1.346	2.495	(1.149)
TOTALE C. ATTIVO CIRCOLANTE	47.610.630	33.447.664	14.162.966
D. RATEI E RISCONTI, con separata indicazione del disaggio sui prestiti			
Ratei e risconti attivi	73.649	158.386	-84.737
TOTALE ATTIVO	234.621.630	219.489.231	15.132.399
CONTI D'ORDINE:			
Fidejussioni a favore di terzi	2.776.590	2.810.596	-34.006
Fidejussioni ricevute da terzi	6.697.907	6.591.369	106.538

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013**STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'**

	saldo al 31.12.2013	saldo al 31.12.2012	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	1.216.726	800.397	416.329
V. Riserve statutarie o regolamentari			
c) altre	1.387.164	1.387.164	0
VII. Altre riserve, distintamente indicate:			
b) altro	19.440.232	11.529.983	7.910.249
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	9.696.518	8.326.578	1.369.940
TOTALE PATRIMONIO NETTO	87.897.991	78.201.473	9.696.518
B FONDI PER RISCHI ED ONERI			
2. per imposte	451.264	518.970	(67.706)
3. altri	5.233.817	4.604.429	629.388
TOTALE FONDO RISCHI ED ONERI	5.685.081	5.123.399	561.682
C TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO	4.730.751	4.913.019	(182.268)
D DEBITI			
<i>con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
4. Debiti verso banche:	96.375.387	97.930.711	(1.555.324)
a) scadenza entro l'anno successivo	30.582.931	22.335.634	8.247.297
b) scadenza oltre l'anno successivo	65.792.456	75.595.077	(9.802.621)
6. Acconti	2.157.791	1.965.423	192.368
7. Debiti verso fornitori:			
a) scadenza entro l'anno successivo	12.291.461	11.458.899	832.562
b) scadenza oltre l'anno successivo			
9. Debiti Vs. imprese controllate	2.171.092	2.250.330	(79.238)
10. Debiti Vs. imprese collegate	0	0	0
11. Debiti Vs. Controllanti:			
a) verso Comuni soci	8.439.165	8.086.629	352.536
12. Debiti tributari	700.580	896.320	(195.740)
13. Debiti Vs. Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	765.811	630.690	135.121
14. Altri debiti			
a) scadenza entro l'anno successivo	5.888.831	3.192.552	2.696.279
b) scadenza oltre l'anno successivo			
TOTALE DEBITI	128.790.118	126.411.554	2.378.564
E. RATEI E RISCONTI	7.517.689	4.839.786	2.677.903
<i>con separata indicazione dell'aggio sui prestiti</i>			
TOTALE PASSIVO	146.723.639	141.287.758	5.435.881
TOTALE PASSIVO + PATRIMONIO NETTO	234.621.630	219.489.231	15.132.399
CONTI D'ORDINE:			
Fidejussioni a favore di terzi	2.776.590	2.810.596	(34.006)
Fidejussioni ricevute da terzi	6.697.907	6.591.369	106.538

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

CONTO ECONOMICO

	2013	2012	scosta- mento
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi:	74.384.945	73.486.249	898.697
a) delle vendite e delle prestazioni	74.384.945	73.486.249	898.697
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	3.945.047	5.324.674	(1.379.627)
5 Altri ricavi e proventi:	2.924.402	4.410.016	(1.485.614)
a) diversi	2.632.688	4.086.056	(1.453.369)
b) corrispettivi	136.373	134.100	2.273
c) contributi in c/esercizio	155.342	189.860	(34.518)
TOTALE A. VALORE DELLA PRODUZIONE	81.254.394	83.220.939	(1.966.545)
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, consumo e suss. e merci	(10.136.721)	(11.573.299)	1.436.578
7 Per servizi	(9.331.338)	(10.033.814)	702.476
8 Per godimento di beni di terzi	(12.267.787)	(12.130.757)	(137.030)
9 Per il personale:	(19.328.758)	(19.622.664)	293.906
a) salari e stipendi	(13.650.240)	(13.801.170)	150.930
b) oneri sociali	(4.516.052)	(4.580.728)	64.676
c) trattamento di fine rapporto	(932.553)	(1.007.985)	75.432
e) altri costi	(229.914)	(232.782)	2.868
10 Ammortamenti e svalutazioni	(13.957.860)	(11.873.437)	(2.084.423)
a) amm.ti delle immobilizzazioni immateriali	(1.770.788)	(1.942.135)	171.347
b) amm.ti delle immobilizzazioni materiali	(10.496.277)	(9.799.302)	(696.975)
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(1.690.795)	(132.000)	(1.558.795)
11 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	(197.535)	(128.495)	(69.040)
12 Accantonamenti per rischi (specifici)	(1.109.000)	(1.790.000)	681.000
13 Altri accantonamenti			
14 Oneri diversi di gestione	(974.027)	(1.076.229)	102.202
TOTALE B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(67.303.026)	(68.228.694)	925.668
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	13.951.368	14.992.245	(1.040.877)

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

CONTO ECONOMICO

	2013	2012	scosta- mento
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni	4.156.588	2.106.603	2.049.985
a) in imprese controllate	4.053.917	2.026.959	2.026.959
b) in imprese collegate	102.671	79.645	23.027
c) in altre imprese			
16 Altri proventi finanziari	376.994	595.327	(218.333)
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	140.144	249.022	(108.879)
d) proventi diversi dai precedenti da:			
1. in imprese controllate	101.504	173.501	(71.997)
4. altri	135.346	172.804	(37.458)
17 Interessi e altri oneri finanziari verso:	(4.677.405)	(4.226.644)	(450.762)
d) altri	(4.677.405)	(4.226.644)	(450.762)
TOTALE C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(143.823)	(1.524.713)	1.380.891
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:	(87.406)	(785.969)	698.562
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	(87.406)	(785.192)	697.785
c) altri	0	(777)	777
TOTALE E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(87.406)	(785.969)	698.562
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	13.720.139	12.681.563	1.038.576
22 Imposte sul reddito dell'esercizio	(4.023.621)	(4.354.985)	331.364
a. imposte di reddito	(4.194.606)	(4.964.359)	769.753
b. imposte differite	44.371	54.610	(10.239)
c. imposte anticipate	126.614	554.764	(428.150)
23 UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	9.696.518	8.326.578	1.369.940

*Multiservizi S.p.A. – Ancona**Bilancio di esercizio 2013*

NOTA INTEGRATIVA

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio d'Esercizio 2013 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. Infine, nel caso in cui si fosse presentata la necessità, per rendere comparabili le voci del presente bilancio con quelle del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, queste ultime sono state riclassificate ed adattate ai sensi del comma 5 dell'articolo 2423 ter del Codice Civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali (voce BI, punti 4, 6 e 7) sono state iscritte in contabilità al 01.01.2013 agli stessi valori risultanti dal bilancio al 31.12.2012.

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 2013

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali (voce BII, punti da 1 a 5) sono state iscritte in contabilità al 01.01.2013 agli stessi valori risultanti dal bilancio al 31.12.2012.

Nell'anno 2013 si è continuato ad adottare l'ammortamento finanziario per le categorie di cespiti afferenti il servizio idrico integrato, ripartendo 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 1.870.231 al netto del relativo effetto fiscale di euro 889.850, mentre l'effetto cumulato sul patrimonio netto sarebbe di 5.790.277 euro.

Dal punto di vista dei criteri valutativi, per gli investimenti realizzati nel 2013 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.

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.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

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

Tipologia di cespiti	Aliquota applicata	Aliquota precedente
Allacciamenti utenti acqua potabile (1) (5)	5,5556%	5,2632%
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)	5,5556%	5,2632%
Condotte fognarie (5)	5,5556%	5,2632%
Condotte gas	2,5%	2,5%
Contatori gas	5,0%	5,0%
Contatori acqua potabile (5)	5,5556%	5,2632%
Depuratori (3) (5)	5,5556%	5,2632%
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)	5,5556%	5,2632%
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)	5,5556%	5,2632%
Opere edili su condotte gas	2,5%	2,5%
Protezione catodica gas	10,0%	10,0%
Protezione catodica acqua potabile (5)	5,5556%	5,2632%
Radio ricetrasmittenti	20,0%	20,0%
Recinzioni	2,0%	2,0%
Serbatoi acqua potabile (5)	5,5556%	5,2632%
Serbatoi gas	5,0%	5,0%
Sistemi telefonici	15,0%	15,0%
Sollevamenti acqua reflua (2) (5)	5,5556%	5,2632%
Sollevamenti acqua potabile (5)	5,5556%	5,2632%
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

5 Per i cespiti del servizio idrico, le aliquote di ammortamento sui nuovi investimenti variano in funzione della data di fine affidamento stabilita al 31.12.2030

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

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 UTENTI 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 2013: in questo caso si procede ad una stima dei ricavi di competenza del 2013 ancora da fatturare, in funzione della media dei consumi attribuibile all'utente stesso;
- b) All'utente fatturato completamente dopo il 31.12.2013 il consumo riferibile al 2013: in questo caso si procede ad una ripartizione dei ricavi tra i due esercizi 2013 e 2014 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.

Inoltre dal corrente anno si è provveduto a contabilizzare una integrazione dei crediti verso gli utenti per contabilizzare il cosiddetto "Vincolo dei Ricavi Garantiti", determinato da parte dell'AEEGSI in applicazione del nuovo Metodo Tariffario Transitorio, di cui si dirà in seguito.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

Per i ricavi per vettoriamento 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. Nell'ambito di tali ricavi è compresa la quota compensazione ambiti gas che consente di congruare i ricavi da fatturazione con il vincolo dei ricavi definito anch'esso dall'AEEG.

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 31.12.2013 sono al netto dell'imposta sostitutiva di cui al D. Lgs. 47/18.02.2000.

RATEI E RISCONTI

Sono rilevati per assicurare il rispetto del principio della competenza in quelle operazioni che interessano un arco temporale di due o più esercizi consecutivi e la cui entità viene determinata in ragione del tempo. All'interno di questa voce trovano collocazione, in particolare, i contributi da enti pubblici e privati che vengono portati a conto economico, anno dopo anno, per correlarli alla quote di ammortamento degli investimenti per i quali il contributo è stato concesso. Altresì, nel corrente anno, è stata iscritta nei risconti passivi la quota del Vincolo dei Ricavi Garantiti denominata "Fondo Nuovi Investimenti ovvero (FONI)"; anche in tale caso, l'appostazione consente di correlare l'ammontare riconosciuto alle quote di ammortamento degli investimenti realizzati con tali risorse.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
*Bilancio di esercizio 2013***CONTI D'ORDINE**

I conti d'ordine svolgono un'importante funzione informativa su operazioni che, pur non influenzando quantitativamente sul patrimonio e sul risultato d'esercizio, possono influenzare tali grandezze in esercizi successivi. Essi comprendono le garanzie e gli impegni prestati a terzi oppure ricevuti da terzi, i beni di terzi presso la società e i beni della società presso terzi. L'art. 2424 3° comma del Codice Civile prevede che in calce allo Stato Patrimoniale debbono essere rappresentate tutte le garanzie e gli impegni distinguendole indicate separatamente per natura e per soggetti fruitori e/o prestatori.

COSTI E RICAVI

Vengono contabilizzati secondo il principio della competenza e iscritti nel conto economico in base alla loro effettiva natura. Specificatamente al servizio idrico integrato, nel corrente anno, i ricavi sono stati rideterminati, nel rispetto del principio della competenza economica, imputando una integrazione dei ricavi determinata sulla base della tariffa per il 2013 così come definita in applicazione dell'allegato A della delibera n.585/2012 art.46, cosiddetto "Conguaglio del vincolo riconosciuto ai ricavi", emanata dell'AEEGSI. Tale maggior valore trova contropartita nelle fatture da emettere e sarà oggetto di conguaglio finanziario sulla tariffa che verrà applicata nell'anno 2015. Nell'ambito del medesimo vincolo riconosciuto ai ricavi (VRG) è compreso il cosiddetto FONI, Fondo sviluppo nuovi investimenti, che sulla base delle indicazioni fornite da autorevole dottrina, è stato contabilizzato secondo la tecnica del risconto passivo.

Nell'anno 2013 si è resa necessaria l'applicazione di questa "metodologia" in quanto sia l'AATO (30 aprile 2013) che l'AEEGSI (12 dicembre 2013) hanno deliberato il vincolo riconosciuto ai ricavi nonché i rispettivi theta degli incrementi tariffari.

Si espone in conclusione la formula mediante la quale è stato determinato il "Vincolo dei Ricavi Garantiti o VRG" per l'anno 2013:

$$VRG = CAPEX + OPEX + FNI + CO(ee) + CO(ws) + CO(altri) + MT(p) + AC(p)$$

Capex: costo delle immobilizzazioni del gestore;

Opex: costi operativi del gestore;

Fni: costo per il finanziamento anticipato degli investimenti;

Co(ee): costi per l'acquisto dell'energia elettrica;

Co(ws): costi per l'acquisto dei servizi all'ingrosso;

*Multiservizi S.p.A. – Ancona**Bilancio di esercizio 2013*

Co(altri): altre componenti di costi operativi (spese funzionamento aatto, canoni di derivazioni, tosap, tarsu, imu, oneri per il rimborso della sentenza della 335, etc.)

MT(p): costo per il rimborso dei mutui dei proprietari degli impianti e delle reti;

AC(p): altri rimborsi ai proprietari degli impianti e delle reti.

INTERESSI PASSIVI

Nell'anno 2013 non sono stati capitalizzati interessi passivi in quanto gli investimenti realizzati, nell'ordine di 13,1 milioni di euro, sono stati finanziati esclusivamente con l'autofinanziamento e/o fonti di terzi.

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 aziendale, la valorizzazione utilizzata è quella del costo medio orario aziendale, pari a € 27,11.

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. Le passività per imposte differite e le attività per imposte anticipate vengono appostate rispettivamente nel fondo rischi e oneri e nei crediti per imposte anticipate nell'attivo dello stato patrimoniale.

Le imposte differite passive vengono iscritte in bilancio se risulta probabile che il relativo debito di manifesti. Le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio solo se esistono ragionevoli certezze di recupero negli esercizi futuri.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
*Bilancio di esercizio 2013***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 31.12.13	F.do amm.to 31.12.13	Valore residuo al 31.12.13
4. Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	1.774.528	-1.478.760	295.768
6. Immobilizzazioni in corso	178.762	0	178.762
7. Altre	7.878.506	-4.846.291	3.032.215
TOTALE	9.831.796	-6.325.051	3.506.745

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

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

Voce	Valore al 01.01.13	Incrementi	Decrementi	Riclassificazioni	Valore al 31.12.13
4. Concessioni, licenze, marchi, . . .	1.591.995	62.533	0	120.000	1.774.528
6. Immobilizzazioni in corso	675.214	84.057	0	-580.509	178.762
7. Altre	8.917.816	1.480.101	-2.979.920	460.509	7.878.506
TOTALE	11.185.025	1.626.691	-2.979.920	0	9.831.796

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

Voce	Valore al 01.01.13	Amm.ti 2013	Eliminazione F.do amm.to	F.do amm.to al 31.12.13
4 Concessioni, licenze, marchi	1.169.585	309.175	0	1.478.760
7 Altre	6.364.593	1.461.613	-2.979.915	4.846.291
TOTALE	7.534.178	1.770.788	-2.979.915	6.325.051

B.I.4 CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI

La voce "concessioni, licenze e marchi" riporta l'incremento 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 in corso" include gli investimenti realizzati entro l'anno, ma non ancora ammortizzabili in quanto non entrati nel processo produttivo.

B.I.7 ALTRI

Nel corrente anno si è proceduto all'annullamento contabile di tutti quei cespiti che avevano concluso l'ammortamento, girocontando il costo storico al relativo fondo di ammortamento.

La voce "altri" inoltre include le spese pluriennali relative a:

Multiservizi S.p.A. – Ancona

Bilancio di esercizio 2013

-
- 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;
 - sviluppo software gestionale NETA relativo alla distribuzione Gas in produzione dal 2013;
 - oneri sostenuti per il rinnovo del finanziamento “ponte” e la sua collocazione nel medio termine ovvero al 31.12.2020;
 - 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 2013

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, già registrato nell'anno 2008, è stato pari a 2.450.507 euro, di cui al 31.12.2012 risultavano a credito 414 mila euro. Nel corrente anno si è riscosso parte del credito relativo al contributo per il Potenziamento del depuratore di Camerano (pari a euro 110.676,54), mentre per la restante parte (303.558,52 euro), in conseguenza della comunicazione ufficiale da parte delle Regione Marche di riduzione dello stesso, pervenuta nell'ottobre 2013, si è provveduto al reinserimento del valore negli impianti e macchinari e specificatamente nell'ambito dei depuratori. Tutto ciò al netto delle quote di ammortamento per gli anni 2011 e 2012 inserite fra le sopravvenienze passive ordinarie.

Voce	Valore al 31.12.13	F.do amm.to al 31.12.13	Valore residuo al 31.12.13
1. Terreni e fabbricati	14.733.559	-3.326.506	11.407.053
2. Impianti e macchinari	190.054.473	-32.988.202	157.066.271
3. Attrezzature industriali e comm.li	7.267.563	-5.265.485	2.002.078
4. Altri beni	7.517.002	-5.660.602	1.856.400
5. Immobilizzazioni in corso	6.475.937	0	6.475.937
TOTALE	226.048.534	-47.240.795	178.807.739

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

Le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali sono state le seguenti:

Voce	Valore al 01.01.2013	Incrementi	Investimenti	Dismissioni	Riclassificazioni	Valore al 31.12.2013
1 Terreni e fabbricati	14.650.603	0	78.248	0	4.706	14.733.557
Fabbricati	11.655.977		71.900	0	4.706	11.732.583
Terreni	2.986.301		6.348	0	0	2.992.649
Recinzioni	8.325		0	0	0	8.325
2 Impianti e macchinari	175.922.498	303.559	8.587.186	-176.254	5.417.486	190.054.474
Allacciamenti acqua potabile	17.479.901		610.148	0	0	18.090.050
Condotte acqua potabile	38.410.662		1.928.788	-3.899	859.370	41.194.921
Protezione catodica acqua potabile	358.321		1.310		0	359.631
Contatori acqua potabile	3.491.249		350.272	-56.273	0	3.785.247
Opere idrauliche e fisse	3.163.294		179.296		44.865	3.387.455
Impianti produzione e filtrazione	1.771.729		7.164	0	5.520	1.784.413
Serbatoi acqua potabile	7.340.805		125.696	0	180.601	7.647.102
Sollevamenti acqua potabile	1.919.282		51.115	0	9.217	1.979.614
Macchinari installati su impianti acqua	1.166.493		188.122	0	1.845	1.356.459
Impianti produzione energia termoelettrica e fotovoltaica	1.144.589		5.521	0	0	1.150.110
Impianti produzione energia idroelettrica	1.166.544		0	0	0	1.166.544
Condotte fognarie	35.950.473		1.886.561	-2.973	4.247.609	42.081.670
Sollevamenti acqua reflua	3.488.818		339.665	0	0	3.828.483
Depuratori	17.721.560	303.559	1.249.185	-41.354	0	19.232.949
Trattamento bottini e Percolati	4.096.669		64.820	0	0	4.161.489
Allacciamenti gas	11.970.540		291.829		0	12.262.369
Condotte gas	17.598.226		712.569	0	68.459	18.379.255
Protezione catodica gas	1.233.829		74.597	0	0	1.308.426
Contatori gas	3.700.242		158.292	-70.055	0	3.788.479
Contatori gas elettronici	651.434		214.830	-1.700	0	864.564
Serbatoi gas	154.210		0	0	0	154.210
Stazioni decompressione gas	1.838.263		124.665	0	0	1.962.928
Macchinari installati su impianti gas	30.496		517	0	0	31.013
Impianti condizionamento	74.868		22.224	0	0	97.092
3 Attrezzature, industriali e commerciali	6.966.934	0	291.368	0	9.262	7.267.564
Attrezzatura	2.881.868		95.206	0	0	2.977.074
Attrezzatura laboratorio analisi	995.595		51.801	0	0	1.047.396
Impianti di telecontrollo	3.089.471		144.360	0	9.262	3.243.093
4 Altri beni	7.583.947	0	148.174	-215.120	0	7.517.001
Autovetture	424.756		0	-72.488	0	352.268
Automezzi speciali	4.035.292		35.945	-142.632	0	3.928.605
Hardware	1.675.496		109.715	0	0	1.785.211
Macchine d'ufficio elettroniche	187.766		0	0	0	187.766
Mobili e arredi	730.397		0	0	0	730.397
Radio ricetrasmittenti	157.725		0	0	0	157.725
Sistemi telefonici	329.294		744	0	0	330.038
Telefoni cellulari	43.221		1.770	0	0	44.991
Immobilizzazioni in corso e acconti	9.498.328	0	2.409.305	-240	-5.431.455	6.475.938
Immobilizzazioni in corso	9.498.328		2.409.305	-240	-5.431.455	6.475.938
Anticipi da fornitori	0					0
TOTALE	214.622.309	303.559	11.514.280	-391.614	0	226.048.534

Multiservizi S.p.A. – Ancona

Bilancio di esercizio 2013

Voce	Valore al 01.01.2013	Dismissioni	Ammortamenti	Valore al 31.12.2013
1 Terreni e fabbricati	3.092.454	0	234.052	3.326.506
Fabbricati	2.778.236	0	233.886	3.012.121
Terreni	312.145	0	0	312.145
Recinzioni	2.073	0	167	2.240
2 Impianti e macchinari	23.876.078	-47.704	9.159.829	32.988.203
Allacciamenti acqua potabile	963.194	0	951.499	1.914.693
Condotte acqua potabile	2.274.388	-205	2.162.276	4.436.459
Protezione catodica acqua potabile	20.565	0	18.837	39.402
Contatori acqua potabile	198.988	-2.962	199.402	395.429
Opere idrauliche e fisse	181.256	0	178.123	359.379
Impianti produzione e filtrazione	95.036	0	93.855	188.891
Serbatoi acqua potabile	423.788	0	401.233	825.021
Sollevamenti acqua potabile	112.838	0	103.711	216.548
Macchinari installati su impianti acqua	71.960	0	71.361	143.321
Impianti produzione energia termoelettrica e fotovoltaica	335.425	0	103.261	438.686
Impianti di produzione energia idroelettrica	338.959	0	81.658	420.618
Condotte fognarie	2.159.050	-156	2.217.938	4.376.832
Sollevamenti acqua reflua	210.338	0	201.009	411.347
Depuratori	1.188.105	-537	1.003.637	2.171.205
Trattamento bottini e percolati	215.616	0	219.217	434.833
Allacciamenti gas	2.928.933	0	302.912	3.231.844
Condotte gas	9.246.356	0	409.892	9.656.248
Protezione catodica gas	568.896	0	122.949	691.845
Contatori gas	1.512.602	-43.801	183.165	1.651.967
Contatori gas elettronici	38.629	-43	37.858	76.444
Serbatoi gas	78.776	0	7.711	86.486
Stazioni decompressione gas	666.036	0	78.630	744.666
Macchinari installati su impianti gas	8.704	0	3.075	11.779
Impianti condizionamento	57.640	0	6.620	64.260
3 Attrezzature, industriali e commerciali	4.752.440	0	513.046	5.265.486
Attrezzatura	2.032.397	0	199.230	2.231.627
Attrezzatura laboratorio analisi	650.063	0	68.113	718.176
Impianti di telecontrollo	2.069.980	0	245.703	2.315.683
4 Altri beni	5.286.370	-215.120	589.350	5.660.600
Autoveicoli	307.643	-72.488	27.984	263.139
Automezzi speciali	2.607.274	-142.632	292.532	2.757.174
Hardware	1.064.181	0	229.157	1.293.338
Macchine d'ufficio elettroniche	187.597	0	121	187.718
Mobili e arredi	615.371	0	29.462	644.833
Radio ricetrasmettenti	156.525	0	430	156.955
Sistemi telefonici	311.331	0	7.221	318.552
Telefoni cellulari	36.448	0	2.445	38.893
TOTALE	37.007.342	-262.824	10.496.277	47.240.795

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

B.III.1 PARTECIPAZIONI

La voce di bilancio presenta un saldo di € 4.506.020 ed è formata da:

Società controllate	Valore carico 01.01.13	Incrementi	Decrementi	Valore carico 31.12.13
EDMA s.r.l.	0	5.500	0	5.500
Prometeo S.p.A.	1.398.259	0	0	1.398.259
TOTALE SOC. CONTROLLATE	1.398.259	5.500	0	1.403.759

Società collegate	Valore carico 01.01.13	Incrementi	Decrementi	Valore carico 31.12.13
Società Intercomunale Gas	3.088.985	-	-	3.088.985
TOTALE SOC. COLLEGATE	3.088.985	0	0	3.088.985

Altre Società	Valore carico 01.01.13	Incrementi	Decrementi	Valore carico 31.12.13
Consenergy in liquidazione	3.099	-	-	3.099
Tirana Acque in liquidazione	9.500	-	-	9.500
Consorzio Palombare	677	-	-	677
TOTALE ALTRE SOCIETA'	13.276	0	0	13.276
TOTALE PARTECIPAZIONI	4.500.520	5.500	0	4.506.020

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

Denominazione e Sede sociale	Capitale sociale	Risultato 2012	Patrimonio netto 2012	Partecipazione %	Valore di carico al 31.12.13	Differenza quota di patrimonio netto e valore di carico
Prometeo S.p.A. Osimo (AN) - Via Adriatica SS16 KM 309	2.292.436	8.572.524	13.579.027	50,525%	1.398.259	5.462.544
Tirana Acque S.c.a.r.l in liquidazione Genova - Via SS. Giacomo e Filippo	95.000	-6.598	-597.124	10,00%	9.500	-50.212
Consenergy in Liquidazione Ancona - Via Filonzi	150.192	-1.848	144.393	2,24%	3.099	135
Società Intercomunale Gas S.p.A. Penne -Piazza Luca da Penne-	7.000.000	279.557	8.332.904	38,70%	3.088.985	135.849
Consorzio Zona Palombare Ancona	48.442	488	57.693	1,40%	677	131
Energia del Medio Adriatico s.r.l. (AN) – Via Trieste, 2	10.000	0	10.000	55,00%	5.500	0
TOTALE					4.506.020	

Come riportato nella relazione sulla gestione, al 30 dicembre la Multiservizi ha costituito, con il partner Estra, la società EDMA s.r.l., per dar seguito al progetto energetico nel medio adriatico, acquisendo una partecipazione pari al 55%; l'azienda è divenuta operativa ai primi giorni del mese di gennaio 2014.

Fra le altre partecipazioni, si segnala la messa in liquidazione volontaria da parte dei soci della Consenergy. Come indicato nel bilancio 2012, 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.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013**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.

C. ATTIVO CIRCOLANTE**C.I RIMANENZE**

Le rimanenze sono così costituite:

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Magazzino gestione operativa	1.459.841	1.659.700
Materiale magazzino laboratorio analisi	29.180	26.903
Fondo svalutazione rimanenze magazzino	-119.221	-119.268
TOTALE	1.369.800	1.567.335

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 31.12.2013, dopo l'utilizzo nel corrente anno a seguito di rottamazione per € 47, è pari ad € 119.221. La svalutazione è stata 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.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

I crediti ammontano complessivamente a € 23.896.184 di cui € 19.109.052 entro l'esercizio successivo e € 4.787.132 oltre l'esercizio successivo.

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Crediti verso utenti entro l'esercizio successivo	14.424.361	14.759.758
Crediti verso clienti entro l'esercizio successivo	4.684.691	3.474.088
TOTALE CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	19.109.052	18.233.846
ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		
Crediti verso utenti per bollette da emettere oltre esercizio successivo	4.787.132	0
TOTALE	23.896.184	18.233.846

La voce "Crediti verso utenti entro l'esercizio successivo" comprende:

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Crediti verso utenti per bollette servizio idrico integrato (comprensivi degli incassi ancora da accertare)	9.536.924	10.286.096
Crediti verso utenti per bollette da emettere entro esercizio successivo	8.836.118	8.828.831
Fondo svalutazione crediti verso utenti	-3.378.551	-3.238.965
Crediti verso utenti per bollette gas	0	64.307
Accreditati per versamenti non dovuti	34.652	34.652
Incassi banca da accertare	7.406	2.555
Accreditati provvisori per privati	-5.462	-6.683
Accreditati provvisori per pubbliche amministrazioni	0	-34.503
Debiti verso utenti per sentenza Corte Costituzionale 335/08	-606.726	-1.176.532
TOTALE	14.424.361	14.759.758

Come anticipato, nel corrente anno, si è provveduto alla contabilizzazione del cosiddetto "Vincolo dei Ricavi Garantiti", in conseguenza di ciò, si è proceduto ad integrare i ricavi con contropartita un'appostazione di maggiori crediti verso gli utenti per bollette da emettere oltre l'esercizio successivo, che avranno conguaglio finanziario nell'anno 2015.

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 31.12.2013, rispetto all'anno precedente, è legata ai rimborsi agli utenti delle prime rate; entro il corrente anno si completerà il processo di rimborso a tutti gli utenti.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

La voce "Crediti verso clienti" comprende:

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Crediti verso clienti per fatture emesse	3.332.840	2.886.683
Crediti verso clienti per fatture da emettere	1.623.894	870.244
Fondo svalutazione crediti verso clienti	-272.043	-282.839
TOTALE	4.684.691	3.474.088

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

Saldo ad inizio esercizio	3.521.804
Accantonamento annuo	1.690.795
Utilizzo nell'esercizio	-1.562.005
Saldo a fine esercizio	3.650.594

Nell'esercizio 2013 è proseguita l'attività di recupero crediti, provvedendo al distacco del contatore degli utenti morosi con contestuale azione di recupero del credito con messa in mora dell'utente; è, inoltre, continuata l'attività di recupero attraverso l'affidamento a specifiche società del settore del recupero crediti. A conclusione di alcune fasi sulle attività medesime, il fondo, dopo il suo utilizzo, è stato ulteriormente incrementato al fine di adeguare il valore dei crediti al loro presunto realizzo. L'accantonamento effettuato nell'anno è stato pari a 1.690.795 euro e, dopo tale stanziamento, la consistenza del fondo è pari a € 3.650.594.

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 integrale dei cosiddetti crediti di modesto importo, che per la nostra dimensione è considerata al di sotto dei 2.500 euro, e scaduti da più di sei mesi;
- una svalutazione dei crediti relativi al servizio idrico integrato dell'anno 2013, 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 per tener conto del difficile momento di congiuntura economica finanziaria che sta colpendo famiglie e imprese;

*Multiservizi S.p.A. – Ancona**Bilancio di esercizio 2013*

-
- 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 € 1.562.005 è da sottolineare che è relativo a:

- conclusione dell'attività di recupero sul 1° lotto del 3° affidamento alla società Agecredit, con relativa dichiarazione di inesigibilità dei crediti non recuperati;
- dichiarazioni di fallimenti verificatesi nel corso del 2013;
- 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 31.12.2013 i crediti verso le imprese controllate ammontano a € 8.386.063 e sono così costituiti:

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Crediti verso Prometeo	8.386.063	5.884.228
TOTALE	8.386.063	5.884.228

Il credito verso la controllata Prometeo, il cui ammontare complessivo è relativo principalmente alle fatture di vettoriamiento e al service commerciale, si incrementa per 2,5 milioni di euro, rispetto al precedente anno, per un temporaneo ritardo nella regolazione finanziaria da parte della partecipata. Inoltre è da dire che alcuni segmenti della nostra attività sono attualmente svolti per alcune 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 € 231.344 al 31.12.2012 a € 179.279 al 31.12.2013.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013**C.II.4 VERSO CONTROLLANTI****a) COMUNI SOCI**

Al 31.12.2013 i crediti verso controllanti, che si riferiscono ai crediti verso i Comuni Soci, (bollette per il servizio idrico integrato, allacci idrici e gas, smaltimenti reflui e lavori eseguiti per conto dell'Ente) ammontano complessivamente a € 878.714 e sono così dettagliati:

COMUNI SOCI	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Comune di Agugliano	-57	0
Comune di Ancona	103.795	160.666
Comune di Arcevia	-1.363	2.518
Comune di Belvedere Ostrense	-818	0
Comune di Camerano	0	-79
Comune di Camerata Picena	-84	-173
Comune di Castelcolonna	227	238
Comune di Castelfellino	0	28
Comune di Castelleone di Suasa	116	578
Comune di Casteplanio	108	501
Comune di Cerreto D'Esi	6.306	5.626
Comune di Chiaravalle	183.924	91.106
Comune di Corinaldo	1.138	1.001
Comune di Cupramontana	5.342	2.050
Comune di Esanatoglia	-251	0
Comune di Fabriano	61.685	60.363
Comune di Falconara	17.346	16.548
Comune di Jesi	11.097	33.452
Comune di Maiolati Spontini	27	8.884
Comune di Matelica	2.268	2.991
Comune di Mergo	245	183
Comune di Monsano	-913	-208
Comune di Monte San Vito	1.438	2.207
Comune di Montecarotto	1.682	2.009
Comune di Montemarciano	0	-357
Comune di Monterado	629	-188
Comune di Monteroberto	771	866
Comune di Morro D'Alba	-52	713
Comune di Ostra	-6	-4.734
Comune di Offagna	70	7
Comune di Ostra Vetere	-441	-211

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

Comune di Poggio San Marcello	-2	29
Comune di Polverigi	661	-1.514
Comune di Ripe	0	73
Comune di Rosora	-50	0
Comune di Santa Maria Nuova	2.101	1.822
Comune di San Marcello	166.359	177.420
Comune di San Paolo di Jesi	0	152
Comune di Serra San Quirico	4.654	5.152
Comune di Sassoferrato	17.516	18.173
Comune di Senigallia	294.665	305.231
Comune di Serra de' Conti	28	28
Comune di Staffolo	-1.447	-2740
TOTALE	878.714	890.411

C.II.4 BIS CREDITI TRIBUTARI

I crediti tributari, esigibili entro l'anno successivo, al 31.12.2013 sono così costituiti:

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Crediti verso erario per IVA	0	516.755
Crediti imposte dichiarazioni CAAF	0	3.617
Crediti verso lo Stato per IRES	551.407	0
Crediti verso erario per IRAP	52.640	0
Altri crediti tributari	2.078	626
TOTALE	606.125	520.998

C.II.4 TER IMPOSTE ANTICIPATE

Al 31.12.2013 si rilevano attività per imposte anticipate per € 1.683.355 riferite a:

Voce	Valore inizio esercizio	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Valore a fine esercizio
Attività per imposte anticipate IRES	1.961.543	126.614	-478.305	1.609.852
Attività per imposte anticipate IRAP	73.545	0	-42	73.503
TOTALE	2.035.088	126.614	-478.347	1.683.355

Multiservizi S.p.A. – Ancona

Bilancio di esercizio 2013

C.II.5. VERSO ALTRI*I crediti verso altri, esigibili entro l'anno successivo, sono così costituiti:*

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Crediti verso CCSE per bonus sociale gas	87.136	73.645
Crediti verso Tirana Acque in liquidazione	53.758	53.758
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	48.994	24.682
Crediti verso INPS per TFR L. 296/2006	8.768	582
Crediti verso soci Prometeo per redistribuzione dividendi 2002	6.091	6.091
Crediti verso Consorzio Gorgovivo	3.136	5.312
Crediti verso Regione per contributi	2.023	414.235
Crediti verso poste per nostra affrancatrice	1.570	7.587
Crediti verso Cassa Conguaglio Settore Elettrico	0	805.913
Crediti verso Marche Servizi in liquidazione	0	1.798
Crediti verso altri	31.175	29.936
TOTALE	242.651	1.423.539

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 del completamento della liquidazione ed in particolare, del recupero di un credito fiscale della società nei riguardi del fisco albanese.

La voce Crediti verso Regione si è ridotta drasticamente a seguito, da una parte, dalla riscossione del contributo in conto impianto per l'esecuzione dell'intervento denominato "Potenziamento dell'impianto di depurazione di Camerano" e, dall'altra parte, per il suo reinserimento nell'attivo fisso, come riferito nella sezione immobilizzazioni materiali.

Infine il credito verso la Cassa Conguaglio Settore Elettrico, relativo al saldo della perequazione dell'anno 2012, è stato completamente riscosso nel corrente mese di dicembre.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

I Crediti verso altri, scadenti oltre l'anno successivo, ammontano a € 182.834 e sono relativi a depositi cauzionali contro € 177.842 al 31.12.2012.

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 € 151.005 contro i € 282.063 dell'anno precedente.

I certificati di competenza dell'anno 2012 sono stati annullati dalla Cassa Conguaglio Settore Elettrico nel dicembre 2013 generando una plusvalenza di € 140.144 imputata a conto economico e contestualmente, sono stati acquisiti parzialmente i titoli di competenza del 2013 per un controvalore pari a 151.005 euro.

C. IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

C.IV.1. DEPOSITI BANCARI E POSTALI

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Conto correnti bancari	9.923.826	2.060.246
Conto correnti postali	109.448	138.228
TOTALE	10.033.274	2.198.474

I valori sono comprensivi degli interessi maturati al 31.12.2013.

C.IV.3. DENARO E VALORI IN CASSA

Il saldo di cassa è pari a € 1.346 contro un valore di € 2.495 al 31.12.2012.

Multiservizi S.p.A. – Ancona

Bilancio di esercizio 2013

E. RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Interessi per sentenza 335/08	16.627	51.419
Buoni pasto gennaio 2013	0	26.685
Noleggi	0	17.415
Concessioni per attraversamenti vari	13.777	16.906
Affitti locali e locazioni	9.823	13.831
Abbonamenti vari	1.879	9.972
Manutenzioni e licenze	18.626	8.066
Tassa circolazione mezzi aziendali	7.360	7.272
Utenze telefonia	1.375	5.076
Polizze fidejussorie e assicurazioni	4.182	1.744
TOTALE	73.649	158.386

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.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013**PASSIVO****A. PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto ammonta a € 87.897.991 la cui movimentazione è la seguente:

Voce	Valore al 01.01.13	Destinazione utile anno 2012	Utile 2013	Valore al 31.12.13
I. Capitale sociale	55.676.573	0	0	55.676.573
II. Riserva sovrapprezzo azioni	480.778	0	0	480.778
IV. Riserva legale	800.397	416.329	0	1.216.726
V. Riserve statutarie o regolamentari (Riserva da scissione)	1.387.164	0	0	1.387.164
VII. Altre riserve:	10.638.134	7.910.249	0	18.548.383
Riserva straordinaria				
Avanzo di fusione	891.849	0	0	891.849
IX. Utile d'esercizio	8.326.578	-8.326.578	9.696.518	9.696.518
TOTALE	78.201.473	0	9.696.518	87.897.991

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	1.216.726	B	0
- Riserva straordinaria	18.548.383	A,B,C	18.548.383
Utile d'esercizio	9.696.518		
TOTALE PATRIMONIO NETTO	87.897.991		

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 2013***B. FONDO RISCHI ED ONERI****B.2. PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**

Il fondo per imposte ammonta a € 451.264 la cui movimentazione è la seguente:

Voce	Valore al 31.12.13
Fondo imposte differite al 31.12.12	518.970
Adeguamento fondo	-23.335
Utilizzo	-44.371
Fondo imposte differite al 31.12.2013	451.264

B.3. ALTRI

I fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a €. 5.233.817

Voce	Valore al 31.12.12	Giroconti	Utilizzi	Accantona- menti	Valore al 31.12.13
Fondo rischi per sentenza Corte Costituzionale 335/08	1.785.586	-1.178.226	-207.360	0	400.000
Fondo Depurazione Comune di Ostra	54.660	-54.660	0	0	0
Fondo spese legali e vertenze in corso	1.292.287	-500.104	-45.649	0	746.534
Fondo restituzione remunerazione capitale investito	690.000	1.390.125	0	0	2.080.125
Fondo rischi per TOSAP	273.010	0	0	0	273.010
Fondo spese per canoni concessionali	233.737	342.865	-26.602	0	550.000

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

Fondo costi presunti su operazioni correlate al prestito ponte	200.000	0	-200.000	0	0
Fondo finanziamento piani stralcio	46.823	0	0	0	46.823
Fondo svalutazione partecipazioni	28.326	0	0	0	28.325
Fondo per perdite idriche	0	0	0	339.000	339.000
Fondo rischi obblighi TEE	0	0	0	770.000	770.000
TOTALE	4.604.429	0	-479.611	1.109.000	5.233.817

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

- Il fondo rischi per la sentenza Corte Costituzionale 335/08 è stato utilizzato per 207.360 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. D'altra parte, dopo aver puntualmente quantificato le pratiche di rimborso ancora non pervenute, e valorizzate sulla base del costo medio delle pratiche evase, il fondo è stato rideterminato ritenendo congruo un saldo a fine anno pari a 400 mila euro, a fronte di richieste che potranno pervenire entro e non oltre il 2014. Conseguentemente, l'eccedenza di 1.178.226 euro, è stata girocontata al fondo restituzione remunerazione capitale investito.
- Il fondo depurazione Comune di Ostra è stato azzerato girocontando integralmente l'importo di 54.660 euro al fondo restituzione remunerazione capitale investito. Tale fondo venne costituito dal precedente gestore, Ex Cisco Acque, per far fronte ai rimborsi delle quote di depurazione percepite da utenti che non erano allacciati alla fognatura e depurazione nel Comune medesimo. Le pratiche residue di rimborso, anche per tale Comune, sono state già quantificate nei 400 mila euro del fondo di cui sopra.
- Il Fondo spese legali e vertenze in corso è stato utilizzato nel 2013 per 45.649 euro e ne è stata valutata anche la sua consistenza complessiva in considerazione degli sviluppi dei contenziosi in essere. In particolare, l'accantonamento per 1,1 milioni di euro, effettuato l'anno precedente, per la vertenza con la ditta appaltatrice sui lavori

*Multiservizi S.p.A. – Ancona**Bilancio di esercizio 2013*

al depuratore Zipa di Ancona, è risultato essere in eccedenza rispetto alle effettive richieste. Il giudice, infatti, ha rigettato molte delle eccezioni della controparte, e l'ammontare massimo della passività è stato così rideterminato in 560 mila euro. Si è proceduto, quindi, a girocontare l'eccedenza per euro 157.239 al fondo restituzione remunerazione capitale investito e per la parte residua di euro 342.865 al fondo spese per canoni concessionali.

- Il fondo restituzione remunerazione capitale investito è stato puntualmente quantificato in un ammontare pari a 2.080.125 euro. La consistenza è stata stabilita dall'AATO con la deliberazione consortile n°14 del 23/09/2013 che recepiva la deliberazione AEEG 273/2013/r/idr sempre sul medesimo argomento. Si resta in attesa delle decisioni da parte dell'AEEG per dar seguito materialmente al rimborso agli utenti. Come precedentemente riportato, il suo adeguamento è stato effettuato attraverso i giroconti dagli altri fondi, risultati eccedenti rispetto alle effettive necessità.
- Il fondo spese canoni concessionali è stato utilizzato nell'anno per 26.602 euro per regolarizzare posizioni di anni precedenti. Il fondo è stato rideterminato in 550.000 euro per tener conto della continua attività di regolazione delle concessioni, in particolare per gli emungimenti delle acque potabili. La dotazione del fondo è stata costituita effettuando un giroconto dal fondo spese legali.
- Il fondo costi presunti su operazioni correlate al prestito ponte è stato completamente utilizzato nel 2013 a seguito dei costi sostenuti per l'operazione di del rinnovo e spostamento al medio termine.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

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

Saldo ad inizio esercizio	4.913.019
Accantonamento annuo per rivalutazione fondo	91.685
Adeguamento fondo	1.318
Credito verso inps	15.039
Decrementi per erogazione nell'anno	-280.204
Imposta sostitutiva di competenza	-10.106
Saldo a fine esercizio	4.730.751

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 2013.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013**D.DEBITI****D.4 DEBITI VERSO BANCHE**

I debiti verso le banche, complessivamente, ammontano a € 96.375.387 di cui € 30.582.931 entro l'anno successivo e € 65.792.456 oltre l'anno successivo.

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

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Quota capitale del prestito ponte in scadenza entro esercizio successivo	12.187.500	11.025.000
Quote capitali degli altri mutui in scadenza entro esercizio successivo	1.677.621	1.565.232
Conti correnti bancari ed anticipo fatture	13.585.022	7.599.283
Finanziamento in scadenza entro l'esercizio successivo	3.000.000	2.000.000
Debiti verso banche per quote interessi	132.788	146.119
Totale debiti verso le banche a breve termine	30.582.931	22.335.634

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

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Finanziamento B.I.I.S., B.N.L. e MPS Capital Service	60.937.500	67.900.000
Mutuo Unicredit 4046630	5.630.244	5.936.634
Mutuo Banca Popolare di Ancona	2.183.628	2.364.698
Mutuo ex Banca OPI	1.968.750	2.156.250
Mutuo Banca Marche BEI	1.389.017	1.495.123
Mutuo Unicredit 4038444	1.080.973	1.149.291
Mutuo Unicredit 4038451	1.048.567	1.114.836
Mutuo Unicredit 4038448	990.891	1.053.516
Mutuo Unicredit 4038446	954.859	1.015.207
Mutuo Banca Marche 190862	909.364	980.624
Mutuo Unicredit 4038456	561.011	596.467
Mutuo Unicredit 4038441	416.174	442.477
Mutuo Banca Popolare di Ancona 255/80001673	312.334	372.886
Mutuo Banca Popolare di Ancona 04/128202	302.998	346.567
Mutuo Banca Marche	188.727	309.509
Mutuo Carifac	180.454	289.794
Mutuo Banca Marche 179113	188.439	218.425
Mutuo Unicredit 4038501	180.162	191.548

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

Mutuo Cassa DD.PP. Impianto di stoccaggio	147.856	153.514
Banca Popolare di Ancona 04/128203	85.630	97.943
Totale mutui-finanziamenti complessivi	79.657.577	88.185.309
Di cui quota capitale del prestito ponte in scadenza entro l'esercizio successivo	-12.187.500	-11.025.000
Di cui quote capitali di altri mutui in scadenza entro l'esercizio successivo	-1.677.621	-1.565.232
Totale mutui-finanziamenti oltre l'esercizio succ.vo	65.792.456	75.595.077

Le quote capitali a breve termine, pari a € 12.187.500 del prestito ponte e a € 1.677.621 degli altri mutui, sono state opportunamente riclassificate all'interno dei debiti verso banche entro l'esercizio successivo di cui al punto precedente. Per maggiori dettagli relativamente al capitale originario, tasso, anno di erogazione si rinvia alla seguente tabella:

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

Banca mutuante	Anno	Capitale originario	Capitale residuo alla data 31/12/13	Quote capitali rimborsate nel 2013	Quote interessi corrisposte nel 2013	Quote capitali da rimborsare nel 2014	Debito residuo oltre il 2014	Scadenza
BIIS finanziamento 70 milioni	2009	70.000.000	60.937.500	6.962.500	3.891.387	12.187.500	48.750.000	31/12/20
TOTALE PRESTITO PONTE			60.937.500	6.962.500	3.891.387	12.187.500	48.750.000	
Banca Popolare di Ancona 1282	2003	3.750.000	2.183.628	181.070	35.734	187.187	1.996.441	07/11/23
Banca fin. 72884 (ex Banca Opi)	2003-2004	3.750.000	1.968.750	187.500	32.728	187.500	1.781.250	30/06/24
Banca delle Marche 179113	2004	411.750	188.439	29.986	2.794	30.331	158.108	31/12/19
Banca Europea Investimenti 188403	2004	2.250.000	1.389.017	106.106	22.277	109.630	1.279.387	15/09/24
Banca delle Marche 190862	2004	1.500.000	909.364	71.280	14.759	73.655	835.709	30/06/24
Unicredit Banca 4038441	2006	596.508	416.174	26.302	4.921	27.303	388.872	31/03/26
Unicredit Banca 4038444	2006	1.549.371	1.080.973	68.318	12.781	70.916	1.010.056	31/03/26
Unicredit Banca 4038446	2006	1.368.611	954.859	60.348	11.290	62.643	892.217	31/03/26
Unicredit Banca 4038448	2006	1.420.256	990.891	62.625	11.716	65.006	925.885	31/03/26
Unicredit Banca 4038451	2006	1.502.923	1.048.567	66.270	12.398	68.790	979.776	31/03/26
Unicredit Banca 4038456	2006	804.104	561.011	35.456	6.633	36.805	524.206	31/03/26
Unicredit Banca 4038501	2006	258.228	180.162	11.386	2.130	11.819	168.343	31/03/26
Unicredit Banca 4046630	2006	7.500.000	5.630.244	306.390	72.044	321.205	5.309.039	31/12/26
Cassa depositi e prestiti	2003	177.289	147.856	5.658	9.127	6.003	141.853	30/06/29
Banca Popolare di Ancona 04/128202	2010	460.000	302.998	43.569	7.978	44.855	258.143	09/03/20
Banca Popolare di Ancona 04/128203	2010	130.000	85.630	12.313	2.255	12.676	72.953	09/03/20
Banca Popolare di Ancona 1582 ex Synactica srl	2005	1.100.000	312.334	60.553	5.165	123.607	188.727	13/04/16
Banca delle Marche 220617 ex Synactica srl	2005	1.100.000	188.727	120.782	4.005	124.789	63.938	30/06/15
Carifac 78983 ex Synactica srl	2005	1.000.000	180.454	109.340	3.401	112.903	67.552	27/07/15
TOTALE ALTRI MUTUI			18.720.077	1.565.232	274.135	1.677.621	17.042.456	
Banca Popolare San Geminiano e S. Prospero	2013	3.000.000	3.000.000	0	111.235	3.000.000	0	05/02/14
TOTALE FINANZIAMENTI			3.000.000	0	111.235	3.000.000	0	
TOTALE			82.657.577	8.527.732	4.276.757	16.865.121	65.792.456	

D.6 ACCONTI

La voce in oggetto presenta un saldo di € 2.157.791 contro un valore di € 1.965.423 dell'anno precedente e si riferisce ai depositi cauzionali ricevuti dagli utenti, relativamente ai contratti di somministrazione sottoscritti e da restituirsi 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:

Multiservizi S.p.A. – Ancona

Bilancio di esercizio 2013

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	5.240.854	5.528.736
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	6.537.952	4.684.564
Partite fornitori da regolare finanziariamente	424	746.601
Depositi cauzionali da fornitori	512.231	498.998
TOTALE	12.291.461	11.458.899

D.9 DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

La voce di bilancio presenta il seguente saldo:

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Debiti verso Prometeo	2.171.092	2.250.330
TOTALE	2.171.092	2.250.330

D.10 DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

La voce non presenta movimenti nell'anno 2013.

D.11 DEBITI VERSO CONTROLLANTI**a) COMUNI SOCI**

Al 31.12.2013 i debiti verso i Comuni Soci, relativi principalmente ai canoni di concessione, ammontano a € 8.439.165 e sono così composti:

COMUNE SOCIO	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Comune di Agugliano	127.182	97.150
Comune di Ancona	3.312.331	2.754.154
Comune di Arcevia	123.028	50.479
Comune di Barbara	32.724	10.512
Comune di Belvedere Ostrense	93.629	22.384
Comune di Camerano	199.001	209.365
Comune di Camerata Picena	99.002	233.004
Comune di Castelbellino	47.812	20.901
Comune di Castelleone di Suasa	47.111	14.505
Comune di Castelcolonna	0	3.896
Comune di Castelfidardo	139.882	115.349

*Multiservizi S.p.A. – Ancona**Bilancio di esercizio 2013*

Comune di Castelplanio	67.648	44.968
Comune di Cerreto D'Esi	100.630	33.670
Comune di Chiaravalle	261.943	246.280
Comune di Corinaldo	164.713	53.285
Comune di Cupramontana	50.251	20.658
Comune di Esanatoglia	32.605	13.424
Comune di Fabriano	400.179	350.207
Comune di Falconara	637.312	320.678
Comune di Genga	51.068	18.737
Comune di Jesi	616.238	896.097
Comune di Maiolati Spontini	125.327	50.772
Comune di Matelica	147.088	71.833
Comune di Mergo	6.072	4.975
Comune di Monsano	121.755	85.507
Comune di Montecarotto	22.613	11.125
Comune di Monte San Vito	167.038	130.719
Comune di Montemarciano	82.796	309.720
Comune di Morro D' Alba	69.560	45.714
Comune di Monterado	0	13.302
Comune di Monteroberto	14.406	9.289
Comune di Offagna	51.149	32.932
Comune di Ostra	76.049	33.837
Comune di Ostra Vetere	49.990	18.394
Comune di Poggio San Marcello	28.574	24.467
Comune di Polverigi	34.689	19.472
Comune di Ripe	0	34.291
Comune di Rosora	12.463	6.523
Comune di San Marcello	92.073	52.539
Comune di Santa Maria Nuova	11.458	16.224
Comune di San Paolo di Jesi	12.615	4.345
Comune di Sassoferrato	218.047	177.628
Comune di Serra de' Conti	58.102	20.962
Comune di Serra San Quirico	25.988	13.378
Comune di Senigallia	398.247	1.361.753
Comune di Staffolo	8.777	7.225
TOTALE	8.439.165	8.086.629

D.12 DEBITI TRIBUTARI

La voce di bilancio in esame presenta un saldo pari a € 700.580 ed è così dettagliata:

Multiservizi S.p.A. – Ancona

Bilancio di esercizio 2013

Voce	Valori al 31.12.13	Valori al 31.12.12
Ritenute su redditi da lavoro dipendente	608.021	556.968
Debiti verso erario per IRAP	0	132.775
Debiti verso erario per IRES	0	102.272
Debiti verso erario per IVA	28.439	0
Debiti verso erario	20.505	71.685
Ritenute su redditi da lavoro addizionale regionale e comunale	21.445	22.775
Ritenute su professionisti e lavoro autonomo	21.961	7.850
Altri debiti tributari	209	1.995
TOTALE	700.580	896.320

D13. DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

La posta iscritta a bilancio al 31.12.2013 rappresenta il debito nei confronti degli Enti previdenziali ed assistenziali di varia natura. La voce risulta così composta:

Voce	Valori al 31.12.13	Valori al 31.12.12
Debiti verso l'INPDAP	382.691	305.389
Debiti verso l'INPS	357.570	301.627
Debiti verso l'INAIL	25.272	23.466
Debiti verso l'INPS per contributi 10% Legge 335/95	278	208
TOTALE	765.811	630.690

D14. ALTRI DEBITI

Il dettaglio degli altri debiti è riportato nello schema seguente:

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Altri debiti verso dipendenti per emolumenti	1.969.479	1.958.337
Debiti verso la Cassa Conguaglio Settore Elettrico	3.767.895	1.020.190
Debiti verso il Fondo di garanzia per perdite idriche	87.511	97.772
Debiti verso Tirana Acque in liquidazione	53.079	53.079
Debiti verso il Consorzio Gorgovivo	3.461	11.509
Debiti verso altri	6.956	51.665
TOTALE	5.888.381	3.192.552

La voce “altri debiti verso dipendenti per emolumenti” si riferisce al debito verso i dipendenti per gli stipendi del mese di dicembre 2013, il rateo ferie non godute nell'anno 2013 ed il premio di risultato per l'anno 2013 da erogarsi nel 2014.

Il “debito verso la Cassa Conguaglio Settore elettrico” si riferisce alle componenti delle quote della fatturazione del vettoramento relativo al 5° bimestre 2013 ed agli acconti sulla perequazione.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Ratei passivi:	0	0
Risconti passivi:	7.517.689	4.839.786
- risconti passivi per contributi pubblici in conto impianti	2.947.053	2.384.933
- risconti passivi per contributi da enti vari in conto impianti	3.162.152	2.454.853
- risconto passivo fondo nuovi investimenti (FONI)	1.399.172	0
- risconti passivi - altri	9.312	0
TOTALE	7.517.689	4.839.786

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 2013, sono rispettivamente pari a € 828.907 (di cui 608.260 di pertinenza del servizio gas) ed a € 121.609.

Multiservizi S.p.A. – Ancona

Bilancio di esercizio 2013

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 e vengono trattati contabilmente come sopra. I contributi in conto impianti riscossi nell'esercizio 2013 sono stati pari a € 786.419 relativi ai progetti Auto-Leak, Life-salt, contratti di quartiere in varie vie di Ancona, Fognature frazione sud di Ancona e all'Ottimizzazione della gestione integrata di acqua ed energia nel territorio della Provincia di Ancona, di cui rilevato a ricavi di competenza per € 224.299. 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.

Altresì, nel corrente anno, la voce risconto passivo fondo nuovi investimenti accoglie la quota del Vincolo dei Ricavi Garantiti denominata appunto FONI; l'appostazione consente di correlare l'ammontare di risorse riconosciute alle quote di ammortamento degli investimenti realizzati, con l'utilizzazione delle medesime risorse.

CONTI D'ORDINE

In ottemperanza all'art. 2424 C.C., sono evidenziati di seguito i conti d'ordine gestiti alla data del 31.12.2013

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

Voce	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Fidejussioni a favore di terzi	2.776.590	2.810.596
Fidejussioni ricevute da terzi	6.697.907	6.591.369
TOTALE	9.474.497	9.401.965

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel corrente anno, si è proceduto alla variazione nella metodologia di quantificazione dei ricavi del servizio idrico integrato. L'ammontare dei stessi è stato posto pari al "Vincolo dei Ricavi Garantiti", cosiddetto "VRG", (al netto della quota del FONI), quantificato da parte dell'Autorità di Ambito secondo quanto stabilità nella metodologia di calcolo introdotta dalla delibera 585/2012/r/idr, che poi L'AEEGSI ha definitivamente approvato, stabilendo i rispettivi "Theta" di variazione tariffaria. Si sottolinea, inoltre, che i proventi derivante dalla gestione dei morosi, rispetto all'anno precedente, sono stati riclassificati da A.5 in A.1.

A.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scosta- mento
Vendita acqua potabile	29.655.163	36,50%	31.599.767	37,97%	-6,15%
Nolo contatori acqua potabile	5.736.557	7,06%	5.411.882	6,50%	6,00%
Integrazione Vincolo dei Ricavi Garantiti da MTT del. 585/2013 al netto della quota del FONI	3.305.655	4,07%	0	0,00%	
Servizio depurazione	9.669.992	11,90%	9.877.302	11,87%	-2,10%
Servizio fognatura	4.591.448	5,65%	4.687.238	5,63%	-2,04%
Proventi per trattamento reflui speciali	1.729.867	2,13%	1.520.446	1,83%	13,77%
Depurazione insediamenti produttivi	747.907	0,92%	580.000	0,70%	28,95%
Lavori per conto di utenti acqua potabile	375.417	0,46%	426.677	0,51%	-12,01%
Proventi da gestione morosi	315.005	0,39%	250.208	0,30%	25,90%
Analisi di laboratorio	210.824	0,26%	184.908	0,22%	14,02%
Vendita acqua acquedotto industriale	69.538	0,09%	92.245	0,11%	-24,62%
Lavori per conto di utenti fognatura	40.650	0,05%	35.650	0,04%	14,03%
Pareri tecnici accettabilità	11.365	0,01%	19.746	0,02%	-42,44%
RICAVI COMPRESI NEL PERIMETRO DEI RICAVI GARANTITI	56.459.388	69,48%	54.686.069	65,71%	-3,24%
Lavori per conto di utenti acqua potabile per nuovi allacci	351.048	0,43%	507.473	0,61%	-30,82%
TOTALE SERVIZIO IDRICO	56.810.436	69,92%	55.193.542	66,32%	2,93%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

Quota variabile vettoriamento gas	11.219.368	13,81%	9.909.364	11,91%	13,22%
Compensazione ambiti gas	-4.242.098	-5,22%	-2.400.749	-2,88%	76,70%
Quota fissa vettoriamento gas	7.364.865	9,06%	7.030.416	8,45%	4,76%
Altri ricavi da aziende vendita del gas	368.719	0,45%	401.252	0,48%	-8,11%
Lavori per conto di utenti gas	318.609	0,39%	524.122	0,63%	-39,21%
TOTALE SERVIZIO GAS	15.029.463	18,50%	15.464.405	18,58%	-2,81%
Serv.comm.li e amm.vi ad altre società	2.063.631	2,54%	2.120.066	2,55%	-2,66%
Linea Acque	267.991	0,33%	319.128	0,38%	-16,02%
Consulenze	204.619	0,25%	303.499	0,36%	-32,58%
Ricavi per contratti di servizio	2.845	0,01%	6.230	0,01%	-54,33%
Sconti, abbuoni e arrotondamenti attivi	74	0,00%	134	0,00%	-44,78%
Gestione calore	0	0,00%	76.144	0,09%	-100,00%
Altre prestazioni a terzi	5.886	0,01%	3.101	0,00%	89,81%
TOTALE ALTRI SERVIZI	2.545.046	3,13%	2.828.302	3,40%	-10,02%
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	74.384.945	91,55%	73.486.249	88,30%	1,22%

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 2013 si stima siano stati venduti 28.022.914 mc di acqua potabile, oltre tre milioni di mc cubi in meno rispetto all’anno precedente.

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 2013 si stima siano stati fatturati 23.705.00 mc a tale fine, oltre 2 milioni di mc in meno rispetto all’anno precedente.

Il “Servizio depurazione” si riferisce alla gestione del servizio nei 45 Comuni che hanno conferito o dato in concessione il servizio a Multiservizi; nel 2013 si stima siano stati fatturati 21.379.404 mc a tale fine, quasi 2 milioni di mc in meno rispetto sempre al precedente anno.

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 vettoriamento; nell’anno 2013 ha vettoriato 179.396.374 mc di gas ad utenze civili e business, più di 6 milioni di mc rispetto al precedente anno.

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

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Service Commerciale, Amministrativo, informatico e segreteria per Prometeo	1.978.993	2,44%	2.003.962	2,41%	-1,25%
Service amministrativo per Consorzio Gorgovivo	45.000	0,06%	40.000	0,05%	12,50%
Service Commerciale e Amministrativo per ASP Polverigi	25.509	0,03%	26.849	0,03%	-4,99%
Corrispettivi per Servizi a domanda Comune di Ancona	12.856	0,02%	47.894	0,06%	-73,16%
Service Commerciale e Amministrativo per ASET di Fano	1.273	0,00%	1.361	0,00%	-6,47%
TOTALE	2.063.631	2,55%	2.120.066	2,55%	-2,66%

La voce "Consulenze" comprende:

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% Scostamento
Consulenze tecniche per SIG	133.231	0,16%	136.655	0,16%	-2,51%
Consulenza informatica a Prometeo	60.602	0,07%	89.485	0,11%	-32,28%
Consulenze tecniche per ASSEM	2.000	0,00%	54.555	0,07%	-96,33%
Consulenze tecniche per Consorzio Gorgovivo	0	0,00%	11.400	0,01%	-100,00%
Consulenze tecniche varie	1.098	0,00%	11.404	0,01%	-90,37%
Ricerche perdite idriche	2.578	0,00%	0	0,00%	100,00%
Consulenze tecniche per Termas	5.110	0,01%	0	0,00%	100,00%
TOTALE	204.619	0,25%	303.499	0,36%	-32,58%

Multiservizi S.p.A. – Ancona

Bilancio di esercizio 2013

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 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% Scostamento
Personale aziendale	2.764.389	3,40%	3.111.827	3,74%	-11,17%
Materiale di magazzino aziendale	1.180.658	1,45%	2.212.847	2,66%	-46,65%
TOTALE	3.945.047	4,85%	5.324.674	6,40%	-25,91%

A.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
a) diversi:	2.632.687	3,24%	4.086.056	4,91%	-35,57%
Sopravvenienze attive gestione ordinaria	1.315.947	1,62%	2.830.090	3,40%	-53,50%
Proventi vari conto esercizio	608.970	0,75%	617.091	0,74%	-1,32%
Contributi in conto impianti riscontati	345.907	0,43%	332.406	0,40%	4,06%
Vendita Energia elettrica	149.076	0,18%	151.535	0,18%	-1,62%
Quota annua contributo fondo FONI	82.305	0,10%	0	0,00%	100,00%
Canoni postazioni SAP	82.282	0,10%	99.380	0,12%	-17,20%
Risarcimenti assicurativi	34.400	0,04%	30.387	0,04%	13,21%
Rimborso danni	6.443	0,01%	7.751	0,01%	-16,88%
Ricavi per lavori per conto del Consorzio Gorgovivo	1.463	0,00%	5.312	0,01%	-72,46%
Recupero commissioni incasso	3.289	0,00%	2.675	0,00%	22,95%
Indennizzi vari	1.500	0,00%	8.060	0,01%	-81,39%
Insussistenze del passivo	0	0,00%	633	0,00%	-100,00%
Penalità addebitate a terzi	200	0,00%	633	0,02%	-68,40%
Plusvalenze da cessioni patrimoniali	900	0,00%	100	0,00%	800,00%
Arrotondamenti attivi	5	0,00%	3	0,00%	66,67%
b) corrispettivi:	136.373	0,17%	134.100	0,16%	1,70%
Affitto locali	98.030	0,12%	95.964	0,12%	2,15%
Vendita materiali	38.343	0,05%	38.136	0,05%	0,54%
c) contributi in conto esercizio:	155.342	0,19%	189.860	0,23%	-18,18%
Contributi in conto esercizio	155.342	0,19%	189.860	0,23%	-18,18%
TOTALE	2.924.402	3,60%	4.410.016	5,30%	-33,69%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

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

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Cassa conguaglio settore elettrico incentivi servizio gas	399.727	0,49%	0	0,00%	100,00%
Premio per la sicurezza servizio distribuzione gas erogato da AEEG	0	0,00%	231.061	0,28%	-100,00%
Proventi per KIT risparmio energetico ed idrico	0	0,00%	163.503	0,20%	-100,00%
Vendita certificati	129.951	0,16%	103.000	0,12%	26,17%
Riaddebito a società di vendita fornitura gas con carobombolaio	0	0,00%	42.985	0,05%	-100,00%
Rimborsi costi formazione Fonservizi	34.527	0,04%	0	0,00%	100,00%
Ricavi per costi sostenuti per la società Autostrade	23.031	0,03%	0	0,00%	100,00%
Premio adeguamento impianti fonti rinnovabili delibera AEEG 84/2012	0	0,00%	22.000	0,03%	-100,00%
Lavori per conto terzi Astea	0	0,00%	16.900	0,02%	-100,00%
Altri proventi vari	21.734	0,03%	37.642	0,05%	-42,26%
TOTALE	608.970	0,75%	617.091	0,74%	-1,32%

*Multiservizi S.p.A. – Ancona**Bilancio di esercizio 2013*

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

Quota vincolata depurazione anni precedenti	557.976
Minore stima ricavi per scarichi insediamenti produttivi anno 2012	289.286
Sgravi su contributi INPS/INPDAP/INAIL anni precedenti	116.732
Stralcio e sistemazione crediti anni precedenti	82.486
Escussione fidejussione e refusione onere sostenuto per Opere pubbliche anni 2009/2010	43.051
Maggiori ricavi per bollettazione anni precedenti	42.915
Maggiori ricavi per service Prometeo anno 2012	41.200
Maggiori ricavi per canoni e service anno 2012	29.435
Maggiore quantificazione versamento perequazione anni precedenti	25.523
Sistemazione fondo imposte differite IRES anno 2011	23.723
Minori costi per materiali e manutenzioni anni precedenti	18.200
Maggiori stime di costi per utenze energia, gas e acqua	14.359
Minori stima Certificati verdi anno 2012	6.561
Maggior stima premio produttività anno 2011	1.229
Altre sopravvenienze attive	23.271
TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.315.947

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

- l'applicazione della quota vincolata sulla depurazione di competenza degli anni 2011 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 costruzione o ampliamento degli impianti di depurazione e quindi anche di allacciamento ai medesimi attraverso nuove condotte fognarie.
- Maggiori ricavi per scarichi insediamenti produttivi a seguito della continua azione di regolazione dei punti di scarico da parte delle aziende industriali e commerciali.

Multiservizi S.p.A. — Ancona
Bilancio di esercizio 2013

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

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

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Energia elettrica di sollevamento acqua potabile e reflua	3.707.479	4,56%	3.966.558	4,77%	-6,53%
Acquisti per scorte di magazzino	1.551.862	1,91%	2.679.783	3,22%	-42,09%
Energia elettrica ad uso industriale	2.663.899	3,28%	2.541.858	3,05%	4,80%
Reagenti per depurazione	437.541	0,54%	553.372	0,66%	-20,93%
Acquisto materiale di consumo	449.851	0,55%	505.532	0,61%	-11,01%
Carburanti e lubrificanti	442.712	0,57%	500.419	0,60%	-11,53%
Acquisto materiale per manutenzioni	406.082	0,50%	413.734	0,50%	-1,85%
Acquisto gas per usi industriali propri	334.391	0,41%	132.661	0,16%	152,06%
Acquisto acqua potabile	60.560	0,07%	119.020	0,14%	-49,12%
Indumenti da lavoro	52.971	0,07%	61.615	0,07%	-14,03%
Beni strumentali inferiori a 516 euro	29.373	0,04%	49.753	0,06%	-40,96%
Acquisto gas service gestione calore	0	0,00%	48.994	0,06%	-100,00%
TOTALE	10.136.721	12,48%	11.573.299	13,91%	-12,41%

Multiservizi S.p.A. — Ancona
*Bilancio di esercizio 2013***B.7 COSTI PER SERVIZI**

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Servizi di manutenzione	3.064.707	3,77%	2.877.572	3,46%	6,50%
Trasporto e smaltimento rifiuti speciali	812.489	1,00%	1.047.881	1,26%	-22,46%
Assicurativi	975.746	1,20%	1.021.404	1,23%	-4,47%
Servizi per la gestione della clientela	893.974	1,10%	968.322	1,16%	-7,68%
Commissioni bancarie e postali	594.265	0,73%	930.558	1,12%	-36,14%
Postali e telefoniche	416.234	0,51%	492.964	0,59%	-15,57%
Servizi del personale	366.978	0,45%	349.258	0,42%	5,07%
Prestazioni professionali	302.213	0,37%	344.569	0,41%	-12,29%
Energie	330.776	0,41%	338.669	0,41%	-2,33%
Altri servizi di manutenzione	313.943	0,39%	304.203	0,37%	3,20%
Compensi e spese organi aziendali (*)	186.694	0,23%	200.406	0,24%	-6,84%
Spese di comunicazione	112.119	0,14%	144.783	0,17%	-22,56%
Altri servizi industriali e non industriali	961.200	1,18%	1.013.225	1,22%	-5,13%
TOTALE	9.331.338	11,48%	10.033.814	12,06%	-7,00%

(*) Si precisa, ai sensi dell'articolo 2427 punto 16 del vigente Codice Civile, che l'importo per complessivi € 186.694 è riferito: per € 106.733 ai compensi erogati ai Consiglieri di Amministrazione mentre per € 79.961 ai compensi erogati al Collegio Sindacale.

Multiservizi S.p.A. – Ancona

Bilancio di esercizio 2013

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

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Servizi di autospurgo	448.905	0,55%	489.230	0,59%	-8,24%
Pulizia locali e ambienti industriali	153.703	0,19%	156.646	0,19%	-1,88%
Analisi e prove di laboratorio	167.388	0,21%	150.769	0,18%	11,02%
Ispezioni e verifiche su impianti	40.080	0,05%	42.592	0,05%	-5,90%
Trasporti vari	22.379	0,03%	19.994	0,02%	11,93%
Certificazione di bilancio (*)	25.500	0,03%	16.200	0,02%	57,41%
Spese condominiali	10.996	0,01%	6.332	0,01%	73,66%
Derattizzazione e disinfestazione	2.065	0,00%	2.931	0,00%	-29,55%
Tipografiche, fotocopie, eliocopie	1.275	0,00%	1.213	0,00%	5,11%
Servizi vari	88.909	0,11%	127.318	0,15%	-30,17%
TOTALE	961.200	1,18%	1.013.225	1,22%	-5,13%

(*) 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 2013, per complessivi € 25.500, sono stati riconosciuti alla società Reconta Ernst & Young di Roma per l'espletamento delle verifiche trimestrali e per la revisione e certificazione dei bilanci di esercizio e consolidato.

Multiservizi S.p.A. – Ancona

Bilancio di esercizio 2013

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 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Canoni di concessione per la gestione dei servizi	9.912.079	12,20%	9.811.222	11,79%	1,03%
Affitto ramo d'azienda dal Consorzio G.	1.301.000	1,60%	1.208.000	1,45%	7,70%
Fitti passivi	292.438	0,36%	301.837	0,36%	-3,11%
Noleggi veicoli	219.921	0,27%	233.278	0,28%	-5,73%
Locazione operativa personal computer	164.844	0,20%	178.606	0,21%	-7,71%
Canoni concessionali attraversamenti	205.635	0,25%	164.900	0,20%	24,70%
Canone locazione macchine centro stampa	96.000	0,12%	96.000	0,12%	-0,00%
Canone call-center	33.919	0,04%	75.722	0,09%	-55,21%
Noleggio Hardware	0	0,00%	34.116	0,04%	-100,00%
Canoni concessionali ponti radio	24.305	0,03%	9.373	0,01%	159,31%
Noleggi Vari	8.536	0,01%	8.825	0,01%	-3,27%
Canoni concessionali per l'uso delle sorgenti	8.610	0,01%	5.816	0,01%	48,04%
Canoni precari e servitù attive	500	0,00%	3.062	0,00%	-83,67%
TOTALE	12.267.787	15,10%	12.130.757	14,58%	1,13%

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 2013

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 31.12.2013 e da corrispondere nel 2014.

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scosta mento
a) salari e stipendi	13.650.239	16,80%	13.801.169	16,58%	-1,09%
b) oneri sociali	4.516.052	5,56%	4.580.728	5,50%	-1,41%
c) trattamento fine rapporto	932.553	1,15%	1.007.985	1,21%	-7,48%
d) altri costi	229.914	0,28%	232.782	0,28%	-1,23%
TOTALE	19.328.758	23,79%	19.622.664	23,58%	-1,50%

La voce "altri costi" comprende:

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scosta mento
Contributi Fondo PEGASO	88.512	0,12%	89.423	0,11%	-1,02%
Oneri contrattuali e facoltativi dipendenti e pensionati	57.202	0,07%	59.371	0,07%	-3,65%
Contributi Tempo Libero (art. 45, lett.e. parte I del CCNL)	44.292	0,05%	44.791	0,05%	-1,11%
Contributi PREVINDAI - Dirigenti	39.908	0,05%	39.197	0,05%	1,81%
TOTALE	229.914	0,28%	232.782	0,28%	-1,23%

Nel corso dell'anno 2013 si sono verificate n. 5 assunzioni con contratto a tempo determinato e cessazioni di rapporto di lavoro per n. 6 unità lavorative di cui 1 a tempo determinato.

Multiservizi S.p.A. – Ancona

Bilancio di esercizio 2013

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

Numero dipendenti			
	CCNL Dirigenti	CCNL Federgasacqua	TOTALE dipendenti
Situazione al 31.12.2012	10	411	421
Assunzioni-cambio ccnl	0	0	0
Cessazioni-cambio ccnl	-1	0	-1
Situazione al 31.12.2013	9	411	420
Forza media dell'anno	9	410,75	419,75
Forza media anno precedente	10	415,42	425,42

Numero dipendenti			
	a tempo indeterminato	a tempo determinato	TOTALE dipendenti
Situazione al 31.12.12	421	0	421
Assunzioni-cambio ccnl	0	5	5
Cessazioni per fine rapporto	-5	-1	-6
Situazione al 31.12.13	416	4	420

B.10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.770.788	2,18%	1.942.135	2,33%	-8,82%
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	10.496.277	12,92%	9.799.302	11,78%	7,11%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni (ammortamento finanziario)	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	1.690.795	2,08%	132.000	0,16%	1.180,91%
TOTALE	13.957.860	17,18%	11.873.437	14,27%	17,56%

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

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

idrico integrato si è proceduto 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. Per quanto riguarda l'accantonamento al fondo svalutazione crediti si rinvia a quanto riferito nella sezione C.II. Crediti.

B.11 VARIAZIONI RIMANENZE MATERIE PRIME

	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12
Rimanenze iniziali	1.686.603	1.825.986
Rottamazione materiale magazzino	-47	-10.888
Acquisti per magazzino	1.551.862	2.679.783
Prelevi da magazzino	-1.749.397	-2.808.278
Rimanenze finali	-1.489.021	-1.686.603
TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE	197.535	128.495

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 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Accantonamento al fondo obblighi Titoli di Efficienza Energetica (TEE)	770.000	0,95%	0	0,00%	100,00%
Accantonamento al fondo perdite idriche	339.000	0,42%	0	0,00%	100,00%
Accantonamento restituzione remunerazione sul capitale investito	0	0,00%	690.000	0,83%	-100,00%
Accantonamento al fondo spese legali e vertenze in corso	0	0,00%	1.100.000	1,32%	-100,00%
TOTALE ACCANTONAMENTI	1.109.000	1,36%	1.790.000	2,15%	-38,04%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

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 è stato apposto per coprire le perdite, per una parte certe e per altra parte presunte, relative agli obblighi nell'acquisto dei Titoli di Efficienza Energetica per un ammontare massimo totale pari a euro 770.000. L'ammontare è stato determinato ponendolo pari al differenziale fra il valore di acquisto dei titoli ed il valore di riconoscimento da parte del Gestore Servizi Energetici. Per la determinazione del valore di acquisto è stato preso a riferimento il prezzo medio con cui sono stati acquistati parte dei titoli nelle ultime sessioni di borsa ed il prezzo medio di borsa degli ultimi 6 mesi per la parte dei titoli da acquistare nei mesi a venire. Dal lato del prezzo di riconoscimento, è stato posto pari al valore preventivo di 96,43 euro stabilito nella deliberazione del 23 gennaio 2014 n° 13/2014/r/efr relativa alla definizione del contributo tariffario a copertura dei costi sostenuti dai distributori soggetti agli obblighi in materia di titoli di efficienza energetica a decorrere dall'anno d'obbligo 2013.

Il secondo accantonamento, per euro 339.000 è stato effettuato per coprire l'insufficiente dotazione finanziaria del "Fondo Perdite Idriche" in merito alle pratiche già presentate e da evadere per gli anni pregressi. Tale passività, come esplicitamente prevede il regolamento del Fondo medesimo, risulta essere a carico del gestore, quando le quote di adesione non siano state sufficienti a coprire i fabbisogni necessari.

B.13 ALTRI ACCANTONAMENTI

La posta non presenta alcuna movimentazione nell'anno 2013.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Sopravvenienze passive gestione ordinaria	420.965	0,52%	500.862	0,60%	-15,95%
Oneri tributari	315.045	0,39%	300.975	0,36%	4,67%
Contributi associativi	86.093	0,11%	80.948	0,10%	6,36%
Indennizzo danni	32.820	0,04%	50.308	0,06%	-34,76%
Materiale ufficio, modulistica	24.423	0,03%	29.029	0,03%	-15,87%
Indennizzi automatici per mancate letture	11.865	0,01%	24.960	0,03%	-52,46%
Libri, giornali e riviste	21.505	0,03%	15.009	0,02%	43,28%
Sanzioni Tributarie	3.376	0,00%	2.221	0,00%	52,00%
Sconti, abbuoni e arrotondamenti passivi	2.624	0,00%	769	0,07%	241,22%
Oneri vari di gestione	55.311	0,07%	71.148	0,09%	-22,26%
TOTALE	974.027	1,20%	1.076.229	1,29%	-9,50%

Gli oneri tributari sono così costituiti:

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
IMU	113.839	0,14%	105.981	0,13%	7,41%
TOSAP	95.107	0,12%	92.874	0,11%	2,40%
T.A.R.S.U.	42.418	0,05%	38.909	0,05%	9,02%
Imposta di bollo	12.399	0,02%	18.202	0,02%	-31,88%
Tassa circolazione automezzi	17.964	0,02%	17.457	0,02%	2,90%
Imposta di registro	1.407	0,00%	2.373	0,00%	-40,17%
Altre imposte	31.911	0,04%	25.179	0,03%	26,74%
TOTALE	315.045	0,39%	300.975	0,36%	4,67%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

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

Sistemazione incassi bonus CCSE anni precedenti	109.740
Stralcio crediti Castelfidardo Servizi anni precedenti	69.975
Minori ricavi per stime scarichi insediamenti produttivi	68.132
Maggiori abbuoni depurazione e fognatura anni precedenti	49.866
Maggiori costi per contributi anni precedenti	41.759
Interessi passivi per sentenza 335/08 anni precedenti	19.656
Maggiori costi per manutenzione e materiali anni precedenti	15.255
Maggiori costi per bollettazione anni precedenti	8.353
Maggiori costi per minor importo corrispettivi CIS anni precedenti	7.976
Conguaglio vendita energia elettrica anni precedenti	6.917
Imposte anni precedenti	5.108
Maggiori costi per consumi acqua gas ed energia anni precedenti	4.933
Maggiori costi per consulenze anni precedenti	1.474
Maggiori costi per adeguamento fondo TFR	1.335
Altre sopravvenienze passive	10.486
TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	420.965

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013**C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI****C.15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI**

La posta presenta un saldo di € 4.156.588 contro € 2.106.603 del 31.12.2012.

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Prometeo S.p.A.	4.053.917	4,99%	2.026.958	2,44%	100,00%
S.I.G. S.p.A.	102.671	0,13%	79.645	0,10%	28,91%
TOTALE	4.156.588	5,12%	2.106.603	2,53%	97,31%

C.16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Plusvalenza su titoli	140.144	0,17%	249.022	0,30%	-43,72%
c) Totale da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	140.144	0,17%	249.022	0,30%	-43,72%
Interessi attivi verso società controllata	101.504	0,12%	173.501	0,21%	-41,50%
d.1) Totale proventi finanziari verso società controllate	101.504	0,12%	173.501	0,21%	-41,50%
Penalità ritardato pagamento bollette	110.153	0,14%	108.594	0,13%	1,44%
Interessi attivi verso clienti	12.008	0,01%	39.862	0,05%	-69,88%
Interessi su conti correnti bancari e postali	7.327	0,01%	16.359	0,02%	-55,21%
Interessi attivi su depositi cauzionali	5.858	0,01%	7.989	0,01%	-26,67%
d.2) Totale proventi finanziari verso altri	135.346	0,17%	172.804	0,21%	-21,68%
TOTALE	376.994	0,46%	595.327	0,72%	-36,67%

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013**C.17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI**

La voce "Interessi passivi verso altri" comprende:

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Interessi passivi su mutui e finanziamenti	4.276.757	5,26%	4.034.370	4,85%	6,01%
Interessi passivi su anticipo fatture	94.541	0,12%	81.474	0,10%	16,04%
Interessi passivi su conti correnti postali e bancari	244.083	0,30%	50.664	0,06%	381,77%
Interessi passivi per sentenza 335/08	40.317	0,05%	38.338	0,05%	5,16%
Interessi passivi verso altri creditori	21.382	0,03%	21.793	0,03%	-1,89%
Interessi passivi verso fornitori	325	0,00%	5	0,00%	6400,00%
	4.677.405	5,76%	4.226.644	5,08%	10,66%

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La posta non presenta alcun saldo nell'esercizio 2013.

E. 20 PROVENTI STRAORDINARI

Non si rilevano proventi aventi natura straordinaria.

E.21 ONERI STRAORDINARI

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Insussistenze dell'attivo	87.395	0,11%	628.272	0,75%	-86,09%
Sopravvenienze passive di natura straordinaria	0	0,00%	156.920	0,19%	-100,00%
Sanzioni tributarie	11	0,00%	777	0,00%	-98,58%
TOTALE	87.406	0,11%	785.969	0,94%	-88,88%

Nell'insussistenza dell'attivo sono compresi le dismissioni di cespiti contatori acqua potabile e gas.

Multiservizi S.p.A. – Ancona
Bilancio di esercizio 2013

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

La voce presenta un saldo di € 4.023.621 ed è così composta:

	Valore al 31.12.13	% su val.prod	Valore al 31.12.12	% su val.prod	% scostamento
Imposta IRES sul reddito	2.501.682	3,09%	3.255.055	3,91%	-22,86%
Imposta IRAP sul reddito	1.692.924	2,08%	1.709.304	2,05%	-0,96%
Totale imposte correnti	4.194.606	5,17%	4.964.359	5,97%	-15,32%
Imposte anticipate	-126.614	-0,16%	-554.764	-0,67%	-77,18%
Imposte differite	-44.371	-0,05%	-54.610	-0,07%	-18,75%
TOTALE IMPOSTE	4.023.621	4,96%	4.354.985	5,23%	-7,39%

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 2013

Di seguito il dettaglio delle imposte anticipate:

Esercizio 2013			
Imposte anticipate	Ammontare delle differenze temporanee	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (aliquota Ires 27,50%)
	IRES	IRAP	
Condotte gas	62.199	0	17.105
Allacciamenti gas	60.583	0	16.660
Contatori gas	44.103	0	12.128
Centraline protezione catodica	23.758	0	6.534
Stazioni decompressione gas	15.700	0	4.318
Serbatoi gas	1.543	0	424
Macchinari su impianti gas	615	0	169
Accantonamenti per rischi e oneri	251.914	0	69.276
Totale	460.415	0	126.614

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 e alla non temporanea deducibilità di accantonamenti ai fondi rischi. Nell'esercizio sono state contabilizzate imposte anticipate, in quanto vi è ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi a venire, di un adeguato reddito imponibile.

Il Consiglio d'Amministrazione

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

14.05.2014

Della MULTISERVIZI S.p.A.**del 28 aprile 2014**

L'anno 2014, il giorno 28 del mese di aprile, presso la sede della società, in Ancona, Via Del Commercio, 29, alle ore 10.35 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 2013.
2. Illustrazione bilancio consolidato gruppo Multiservizi al 31 dicembre 2013 – Presa d'atto.

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 26 aprile 2014 con inizio alle ore 20.00 ed in seconda convocazione per oggi alle ore 10.00, mediante avviso previamente trasmesso ai soci a mezzo pec e a mezzo posta elettronica, in data 15 aprile 2014, 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 26 aprile 2014, 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:

- | | |
|----------------------------|-------------|
| - Dott.ssa Chiara Sciascia | Consigliere |
| - Dott. Graziano Mariani | Consigliere |

Serrani; Comune di Monte San Vito, in persona dell'Assessore Franco Mazzocchini, munito di regolare delega conservata agli atti della società; Comune di Offagna, in persona del Sindaco, Stefano Gatto; Comune di Ostra Vetere, in persona dell'Assessore Martina Rotatori, 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 Senigallia, in persona del Sindaco del Comune di Ancona, Valeria Mancinelli, munito di regolare delega conservata agli atti della società; Comune di Serra dé Conti, in persona dell'Assessore del Comune di Cupramontana, Enrico Giampieri, munito di regolare delega conservata agli atti della società.

- che su proprio invito assistono alla riunione, per la società, il Direttore Generale, ing. Patrizio Ciotti, ed il Responsabile della U.O. Amministrazione, Finanza e Controllo, dott. Sergio Stacchiotti nonché l'A.D. della società controllata Edma s.r.l., dott. Moreno Clementi.
- Il Presidente, constatato che è rappresentata la percentuale dell'88,2740% 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 2013.

Il Presidente in apertura comunica la recente approvazione del Piano degli investimenti sul SII da parte dell'Autorità d'Ambito n. 2 Marche Centro-Ancona e la

condivisione dell'impegno che comporta una spesa di circa 70 Ml. di euro. Riferisce che la Multiservizi ritiene più che necessario investire sia sulla rete idrica sia su quella dell'acqua reflua. Rammenta che alla scadenza del 21 dicembre 2015 vi sarà l'apertura della procedura d'infrazione verso l'Italia se non saranno realizzati gli adeguamenti richiesti dalla Comunità Europea. Pertanto, grazie all'approvazione del Piano saremo in grado di sventare tale conseguenza e nel contempo assicurare lavoro al territorio. Rileva che adesso la vera questione consiste nella ricerca delle risorse economiche a copertura della mole degli investimenti necessari. Occorre riaprire il dialogo con gli Istituti bancari al fine di ricercare le soluzioni ottimali che consentano di realizzare circa 17-18 Ml. di investimenti all'anno per poter ultimare entro il 2017 gli investimenti programmati. Il Presidente ricorda inoltre che, come da accordi con i Soci, entro il prossimo mese di giugno sarà convocata l'Assemblea per l'approvazione dei contratti di concessione d'uso delle dotazioni con i Comuni soci.

Il Presidente a questo punto invita il Direttore Generale ad esporre i dati salienti risultanti al 31 dicembre 2013.

L'ing. Ciotti illustra il contenuto dei documenti consegnati ai soci. Fa presente che il Bilancio di esercizio 2013 riporta un valore complessivo della produzione per € 81.254.394, costi complessivi per € 67.303.026 ed un utile netto di € 9.696.519.

Relativamente ai ricavi da tariffa del SII spiega che per questo esercizio, nel rispetto del principio della competenza economica, si è provveduto all'imputazione di una integrazione degli stessi sulla base della tariffa per il 2013 così come definita in applicazione dell'allegato A della delibera n. 585/2012 art. 46, cosiddetto "Conguaglio del vincolo riconosciuto ai ricavi", emanata dall'AEEGSI. Tale maggiore valore, quantificato in 3,3 Ml. di euro, sarà oggetto di conguaglio finanziario sulla tariffa che verrà applicata nell'anno 2015. La Multiservizi ha provveduto a determinare i ricavi del SII sulla base del Vincolo ai Ricavi Garantiti (VRG) secondo quanto deliberato

dall'AATO in data 23 aprile 2013 e successivamente approvato dall'AEEGSI, al netto della componente tariffaria "Fondo anticipazione Nuovi Investimenti". Passando alla illustrazione delle voci di costo, l'ing. Ciotti riferisce che rispetto alle ipotesi di budget 2013 il costo lordo del personale fa rilevare un risparmio di oltre 470 mila euro. Nel confronto con il consuntivo 2012 il risparmio del costo lordo del personale di 297 mila euro è stato determinato dalle variazioni delle risorse; infatti il numero medio dei dipendenti totali è passato da 425,4 unità a 420 unità dell'anno 2013. L'Azienda è riuscita a garantire la medesima efficacia riorganizzando il lavoro per tenere conto delle diminuite unità a seguito di pensionamenti. Per le altre considerazioni rimanda alla relazione consegnata. Il Presidente invita quindi il Presidente del Collegio Sindacale, dott. Michele Pietrucci, ad esporre il parere del Collegio, che ringrazia sentitamente per l'opera svolta e le verifiche eseguite, constatando che, sebbene i singoli componenti siano di nuova nomina, l'Organo sindacale ha garantito la continuità necessaria nello spirito di massima collaborazione.

Il Presidente del Collegio Sindacale dà lettura della Relazione del Collegio Sindacale allegata al Bilancio 2013. Il Presidente del Collegio Sindacale precisa che il parere del Collegio è positivo e senza riserve.

Il Presidente invita il Direttore Generale, ad esporre le risultanze della società di revisione e certificazione sul contenuto del bilancio 2013.

L'ing. Ciotti dà lettura della Relazione della società Reconta Ernst & Young di Roma, dalla quale risulta la conformità del Bilancio alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione nonché la chiarezza, la veridicità, la correttezza ed infine la coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

Il Presidente, al termine della illustrazione, chiarisce che nella Relazione sulla gestione la linearità delle informazioni riflette chiaramente un efficace controllo dei costi di gestione. Rileva come spazi di miglioramento siano sempre possibili ma che

relativamente al personale la situazione sia ormai critica. Ricorda che non sono state effettuate selezioni nuove neanche per coprire le emergenze e che anche nel 2014 non sono state previste a budget nuove assunzioni. Tuttavia risulta necessario riflettere su tale problematica al fine di evitare di abbassare la qualità dei servizi.

Il Presidente apre alla discussione.

Il socio Comune di Ancona rileva come i numeri parlino da soli e che le risultanze illustrate sono più che positive non solo in termini economici, consentendo di restituire il prestito agli istituti bancari e riprendere gli investimenti, ma anche per il contributo alle imprese del territorio per le previsioni di accrescimento di quello che può essere definito "PIL interno". Pertanto, ringrazia il Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale e tutta la struttura per la presentazione di un consuntivo assolutamente soddisfacente e positivo.

Il socio Comune di Fabriano ritiene che quanto anticipato sulla concreta possibilità di avvio di nuovi investimenti è determinante ai fini di offrire il miglior servizio ai cittadini. Chiede una maggiore chiarezza sul procedimento che ha portato alla costituzione di Edma srl in termini di apporto della società Estra S.p.A.. Chiede inoltre se i crediti derivanti da bollette insolute dichiarati inesigibili non vengano più considerati a ricavo.

Il socio Comune di Matelica, riprendendo quanto accennato dal socio Comune di Fabriano, ritiene che quanto non si può riscuotere debba essere correttamente accantonato ma chiede se procedendo alla svalutazione dei crediti, questi si possano perdere. Relativamente alle esigenze sul personale chiede se occorre procedere alla implementazione attraverso ricorso a personale esterno. Condivide la necessità della ripresa degli investimenti indipendentemente dalle ripartizioni territoriali degli interventi dando priorità alle urgenze. Infine rammenta la recente iniziativa per la ricorrenza del decennale dalla costituzione di Multiservizi alla quale ha partecipato e

la esposizione sui risultati raggiunti in tale periodo dei quali occorre essere più che soddisfatti.

Il socio Comune di Offagna si associa a quanto espresso dal socio Comune di Ancona.

Il socio Comune di Maiolati Spontini chiede come verrà destinato l'utile di esercizio 2013.

Il Presidente, in risposta agli interrogativi del socio Comune di Fabriano, spiega che il partner Estra S.p.A. in Edma srl ha apportato 10Ml. di euro e per poter sottoscrivere la partecipazione attuale (45%) apporterà ulteriori 15Ml. di euro come prestito agevolato a Edma in vista della gara per l'affidamento del servizio di distribuzione gas. Relativamente alla questione accantonamenti specifica che la società farà come sempre quanto possibile per il recupero dei crediti da insoluti pur tenendo conto delle reali difficoltà di alcune famiglie, concedendo tempi più lunghi per risanare le posizioni debitorie. Infine chiarisce, relativamente agli investimenti, che la priorità consisterà nell'evitare l'apertura di una procedura d'infrazione intervenendo laddove necessario, tenendo comunque in considerazione il territorio restante. Il Piano degli investimenti indica nel dettaglio gli interventi sui singoli territori comunali. Infine in risposta al socio Comune di Matelica precisa che relativamente alle esigenze connesse al personale il riferimento era correlato al ricorso all'esterno.

L'ing. Ciotti interviene specificando che gli utili di Prometeo dipendono anch'essi dall'apporto di Multiservizi.

Al termine della illustrazione dell'argomento, il Presidente pone in votazione l'approvazione della proposta di bilancio di esercizio 2013, 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. 23 del 08.04.2014, 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 2013, comprensivo della nota integrativa e degli allegati al bilancio e della Relazione degli Amministratori sulla Gestione;
- Esaminato il Bilancio d'Esercizio 2013 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 2013 si chiude con un utile prima delle imposte (IRES ed IRAP) per € 13.720.139 e con un risultato netto di esercizio di € 9.696.518;
 - il valore della produzione ammonta complessivamente a € 81.254.394;
 - i costi della produzione ammontano complessivamente a € 67.303.026;
 - la gestione finanziaria ha generato una perdita di € 143.823;
 - la gestione straordinaria ha generato una perdita di € 87.406;
 - 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 € 10.496.277;
 - gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano a complessivi € 1.770.788;
 - gli accantonamenti per rischi di inesigibilità di crediti ammontano a € 1.690.795;
 - gli accantonamenti per rischi specifici, ammontano a complessivi € 1.109.000;

- il T.F.R. accantonato copre integralmente i crediti maturati dai dipendenti al 31.12.2013.
- 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,

delibera

1) di approvare il Bilancio di Esercizio 2013, 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	€	81.254.394
- Costi della produzione	€	(67.303.026)
- Proventi ed Oneri Finanziari	€	(143.823)
- Proventi ed Oneri Straordinari	€	(87.406)
- Utile ante imposte	€	13.720.139
- Imposte	€	(4.023.621)
- Utile netto d'esercizio	€	9.696.518

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 2013 –

Presa d'atto.

Su invito del Presidente, il Direttore Generale ricorda come Multiservizi partecipi a due Società operative S.I.G. – Società Intercomunale Gas - S.p.A. e Prometeo S.p.A., ma che la sola Prometeo, in quanto società controllata, rientra nel bilancio consolidato. Dà lettura della relazione consegnata, nella quale si evidenzia una riduzione del valore della produzione per i motivi là illustrati. Invita pertanto a prendere atto di un bilancio consolidato che presenta a fronte di un valore della produzione pari a 243.771 Ml. di euro, un risultato complessivo ante imposte pari a 23.193 Ml. di euro ed un utile netto pari ad 13.406 Ml. di euro con un risultato di competenza di 9.565 Ml. di euro rispetto ai 10.632 Ml. di euro dell'anno 2012.

Al termine della illustrazione, l'Assemblea all'unanimità prende favorevolmente atto del bilancio consolidato 2013.

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. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

1. Analisi del contesto normativo e regolatorio

Il **servizio idrico integrato**, come illustrato nella precedente relazione, dal 1° gennaio 2012 è soggetto alla regolazione ed al controllo da parte dell'Autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico (AEEGSI). I provvedimenti adottati da quest'ultima nel corso del primo semestre 2013, sono stati volti alla definizione dei principi di base del settore, a testimonianza di una regolamentazione ancora poco matura e difforme territorialmente.

In materia tariffaria, il primo semestre 2013 ha visto l'avvio operativo del Metodo Tariffario Transitorio (MTT), definito dalla delibera 585/2012/R/idr. In particolare, secondo le disposizioni di tale delibera, l'Autorità d'Ambito competente ha proceduto, entro il 30 aprile 2013, alla determinazione dei parametri tariffari del 2012 e del 2013, che sono stati approvati definitivamente da parte dell'AEEGSI con delibera 586/2013/R/idr del 12 dicembre 2013.

L'altro rilevante provvedimento in materia tariffaria è rappresentato dalla delibera 273/2013/R/idr, che conclude il procedimento aperto con delibera 38/2013/R/idr in merito alla restituzione agli utenti finali della componente tariffaria relativa alla remunerazione del capitale investito per il periodo 21 luglio - 31 dicembre 2011. Con il provvedimento, l'Autorità ha fissato i criteri che sono stati utilizzati dagli Enti d'Ambito per il calcolo della quota da restituire agli utenti, lasciando decidere alle AATO i beneficiari delle restituzioni tra i soli utenti domestici o la totalità delle utenze. La base di calcolo da utilizzare è la remunerazione del capitale investito prevista da ciascun Piano d'Ambito ai sensi del vecchio metodo tariffario, opportunamente riproporzionata in relazione al periodo di competenza della restituzione. Dalla remunerazione così calcolata, l'Autorità, nel rispetto del principio del *full cost recovery*, riconosce la facoltà di detrarre gli oneri fiscali (riproporzionati sul risultato di esercizio e sul costo del personale), gli oneri finanziari e gli accantonamenti per la svalutazione dei crediti.

Come previsto dal provvedimento emanato in data 23 settembre 2013, l'AATO ha proceduto al calcolo delle restituzioni, quantificato in circa 2 milioni di euro, e ha deciso che i beneficiari fossero tutti i clienti.

L'attività di rimborso, che sarebbe dovuta essere avviata a novembre 2013, in realtà è stata sospesa poiché l'azienda, non condividendo i criteri di calcolo adottati dall'AATO, ha chiesto ad ottobre un approfondimento all'AEEGSI, per il quale è ancora in attesa di conoscere l'esito.

A completamento del primo periodo regolatorio 2012-2015, è stata infine pubblicata la Delibera 643/2013/R/idr con riferimento alla disciplina del Metodo Tariffario Idrico (MTI) applicabile agli anni 2014 e 2015, che può definirsi a questo punto il definitivo metodo tariffario.

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

- *Deliberazione 586/2012/R/idr del 28 dicembre 2012*, per la trasparenza dei documenti di fatturazione del servizio idrico integrato. La direttiva ha comportato una rivisitazione della bolletta soprattutto a livello di layout e di informazioni che devono essere obbligatoriamente contenute a partire dal 2014.

*Multiservizi S.p.A. - Ancona**Bilancio di esercizio 2013*

- *Deliberazione 6/2013/R/com del 16 gennaio 2013*, per l'introduzione di una componente tariffaria, di natura perequativa, che è andata a coprire totalmente le agevolazioni concesse ai terremotati;
- *Delibera 86/2013/R/idr del 28 febbraio 2013 e s.m.i.*, con la quale l'Autorità norma la disciplina del deposito cauzionale che intende rispondere all'esigenza di contenere il fenomeno della morosità per il servizio idrico integrato, definendone l'ammontare in misura tale da bilanciare l'impatto sui gestori con la sostenibilità per il cliente finale. La disciplina entrerà in vigore da giugno 2014;
- *DCO 82/2013/R/com*, il Documento di Consultazione per l'implementazione dell'unbundling anche nel settore idrico, la cui applicazione si prevede a partire dal 2015;
- *DCO 85/2013/R/idr*, il Documento di Consultazione che dovrà introdurre il bonus sociale idrico per le utenze disagiate.

Con riferimento al **servizio distribuzione gas**, gli interventi normativi hanno riguardato l'ambito delle gare di affidamento del servizio, le determinazioni tariffarie, infine, gli aspetti sulla qualità e sicurezza.

Relativamente alle gare sulla distribuzione gas, è da sottolineare che è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il Decreto legge 21 giugno 2013 n. 69 "Disposizioni urgenti per il rilancio dell'economia", meglio conosciuto come il c.d. Decreto del Fare. Di seguito i temi principali che ci riguardano:

- I termini introdotti dall'articolo 3 del DM 12 novembre 2011 n.226 (Regolamento Criteri) in merito allo svolgimento delle attività propedeutiche alle gare d'ambito (selezione stazione appaltante ed emissione bando di gara) sono da intendersi di natura perentoria ed il prospettato intervento della Regione per avviare la procedura di gara in caso di non rispetto di suddetti termini avverrà nominando un commissario ad acta.
- Le date limite dei primi due scaglioni di gare, qualora tali termini siano già scaduti o in scadenza entro ottobre 2013, sono prorogate di 4 mesi. In qualsiasi caso il termine per l'intervento della Regione in assenza della nomina della stazione appaltante non potrà essere precedente al 1 gennaio 2014. Decorso i 4 mesi dalle scadenze di cui sopra, se la Regione non ha nominato un commissario ad acta sarà il Ministero dello Sviluppo Economico a nominarlo.
- Nel caso in cui le scadenze, così come prorogate dal Decreto del Fare, non vengano ulteriormente rispettate, il 20% degli oneri spettanti annualmente ai comuni a seguito della gara sarà invece versato dal gestore subentrante alla Cassa conguaglio per il settore elettrico al fine di ridurre le tariffe di distribuzione dell'ambito.
- Viene stabilita la possibilità per il Ministero dello Sviluppo Economico di emanare linee guida volte a semplificare il calcolo del Valore Industriale Residuo (VIR).

Il 23 dicembre 2013 viene emanato il decreto 145, c.d. "Destinazione Italia", convertito poi nella Legge 9/2014, con il quale:

- È prorogata di 4 mesi anche la scadenza del 3° scaglione, quello all'interno del quale è situato anche il nostro Ambito di gara, che pertanto vedrà posticipato all'11

*Multiservizi S.p.A. - Ancona**Bilancio di esercizio 2013*

marzo 2015 il termine ultimo per la Stazione Appaltante per emettere il bando di gara;

- sono apportate alcune modifiche al metodo del calcolo del Valore di rimborso nel periodo transitorio;
- abbassa significativamente (dal 25% al 10%) la soglia della differenza tra Valore Industriale di Rimborso (VIR) e il Capitale Investito ai fini regolatori (RAB) oltre la quale l'AEEGSI è chiamata ad esprimersi;
- dispone che i "gestori uscenti" anticipino alla Stazione Appaltante il corrispettivo "una tantum" a copertura degli oneri di gara che sarà restituito dal "gestore subentrante" una volta individuato.

Relativamente alla tariffazione gas, con la delibera 573/2013/R/gas, l'AEEGSI ha definito la regolazione tariffaria per il quarto periodo regolatorio (2014-2019), limitatamente alle "vecchie" gestioni comunali.

L'attuale regolazione è caratterizzata da un buon grado di continuità rispetto a quella prevista per il periodo regolatorio precedente, pur presentando alcune novità. Di seguito le principali:

- nuove modalità di trattamento dei contributi percepiti dal 2012 in poi. In particolare il loro valore verrà portato in detrazione del valore degli investimenti ai fini sia del calcolo del capitale investito netto, sia della quota ammortamento;
- sono previste delle revisioni infraperiodo del coefficiente di remunerazione del capitale investito (ogni 3 anni) e dei valori dei coefficienti di recupero di produttività (ogni 2 anni);
- il processo di determinazione delle tariffe di riferimento per il generico anno t prevede che queste vengano calcolate, in via provvisoria tenendo conto dei valori pre-consuntivi degli investimenti dell'anno $t-1$ (viene quindi ridotto il time lag con cui gli investimenti trovavano riconoscimento in tariffa), e in via definitiva, nel corso dell'anno t stesso, in base al valore consuntivo degli investimenti dell'anno t ;
- sono previste delle componenti delle tariffe di riferimento di località a copertura della remunerazione del capitale e della quota ammortamento distinte;
- è prevista, a decorrere dal 2015, l'articolazione delle quote fisse della tariffa obbligatoria su tre scaglioni riferiti alla classe del contatore installato.

Infine in merito alla qualità e sicurezza, con la delibera 574/2013/R/gas, l'AEEGSI ha rivisto la regolazione in materia per il quarto periodo regolatorio (2014-2019).

Di seguito le novità di maggiore impatto:

- incentivi e penalità: verranno erogati per singolo impianto. Questo è un vantaggio per le imprese in quanto non si vedranno penalizzate completamente magari per un solo impianto non aderente agli standard richiesti. Saranno da valutare investimenti in ambito di protezione catodica e per il i Gruppi di riduzione finale per poter migliorare la quota degli incentivi da ricevere;
- ispezione degli impianti: l'Autorità inserisce il concetto di trienni/quadriennio mobile per consentire di raggiungere le percentuali di rete ispezionata richieste. Questo concetto rende più flessibile l'attività aziendale;
- interruzioni: l'Autorità ha iniziato a monitorare il numero di interruzioni medio per cliente e la durata media di interruzione per cliente;
- la cartografia deve essere aggiornata entro 4 mesi mentre in precedenza era richiesto l'aggiornamento entro sei mesi;

*Multiservizi S.p.A. - Ancona**Bilancio di esercizio 2013*

- per i preventivi è stato istituito il "preventivo rapido" per alcune prestazioni; il relativo costo deve essere pubblicato nel sito aziendale. L'eventuale richiesta della vendita darà per implicita la accettazione del preventivo da parte del cliente finale.

2. Analisi dei principali eventi gestionali

Fin dai primi giorni del 2013 sono stati avviati i contatti con gli istituti di crediti, finanziatori del prestito originario da 70 milioni di euro, per giungere al rinnovo contrattuale di quest'ultimo. Nel giugno è stato stipulato un atto modificativo mediante il quale la scadenza del prestito è spostata al 31 dicembre del 2020. Tale importante operazione di riequilibrio fra fonti di finanziamento ed impieghi a lungo termine ha permesso di correlare adeguatamente le immobilizzazioni realizzate con le risorse prese a prestito.

Nel corso dell'anno è proseguito lo sviluppo del piano di fattibilità sulla riorganizzazione delle attività energetiche svolte dalla nostra società. Gli approfondimenti sulla proposta progettuale di massima, presentata fin dal dicembre 2012, hanno portato alla verifica in primis della coerenza del progetto nel suo complesso e via via alla definizione dei singoli aspetti economici, finanziari e contrattuali. Si ricorda che la riorganizzazione complessiva era ispirata ai seguenti principi generali:

- attivare tutte le sinergie affinché la Multiservizi potesse rimanere comunque una multiutility;
- volontà di creare le condizioni per competere nella procedura di gara per l'affidamento del servizio di distribuzione del gas metano nell'ambito territoriale di Ancona e comunque continuare ad operare nel medesimo servizio indipendentemente dagli esiti della citata procedura;
- infine individuare un partner che avesse la peculiarità di essere a totale partecipazione pubblica, avesse la capacità finanziaria e consentisse il controllo societario di Multiservizi nell'ambito del nuovo soggetto.

D'altra parte altro principio fondamentale del progetto era la ricerca di un partner che consentisse il mantenimento o, ancor meglio, l'ampliamento della quota di mercato della controllata Prometeo in un mercato sempre più competitivo e con la presenza di competitor dimensionalmente rilevanti. Nel febbraio del 2013, previa indagine esplorativa di mercato, venne individuato nel partner Estra S.p.A. il soggetto che rispondeva alle caratteristiche ricercate. Dopo continui e approfonditi confronti, nell'agosto del 2013 è stato siglato l'accordo di programma che definiva i rapporti fra i soggetti e le caratteristiche dell'operazione. Sinteticamente, il progetto avrebbe condotto alla costituzione di nuova società nella quale apportare, da parte del socio Multiservizi, la partecipazione della controllata Prometeo nonché il ramo distribuzione gas, mentre da parte del socio Estra, il ramo clienti vendita gas ed energia detenuti nelle regioni Marche, Abruzzo, Molise e Lazio ed eventuali partecipazioni societarie nel ramo distribuzione gas. A tal punto la nuova società, direttamente o per il tramite di una new-co di successiva costituzione, potrà partecipare alla gare di affidamento del servizio di distribuzione gas metano nell'ambito della Provincia di Ancona ed eventualmente anche in altri ambiti limitrofi. A conclusione

*Multiservizi S.p.A. - Ancona**Bilancio di esercizio 2013*

del progetto fin qui descritto, con atto a rogito del Notaio Olmi di Ancona, in data 30 dicembre è stata costituita la società "Energia del Medio Adriatico S.r.l" in forma abbreviata EDMA S.r.l con capitale sociale pari a 10.000 euro di cui il 55% posseduto da Multiservizi ed il 45% da E.s.tr.a. S.p.A..

Se da un lato il progetto energetico è nelle fasi conclusive, dall'altro è stato avviato quello che possiamo definire il "Progetto Ambientale". Quest'ultimo, ancora nella sua fase preliminare, prevede sinteticamente un percorso per l'eventuale costituzione, all'interno di Multiservizi, di una "Divisione Ambiente" per il conferimento dei rami d'azienda di altre società pubbliche della Provincia di Ancona delle attività relative al ciclo integrato dei rifiuti, affidabili in house providing.

Infine nel mese settembre, l'Assemblea dei Soci ha provveduto a rinnovare tutte le cariche sociali in considerazione, da una parte, della scadenza del precedente Collegio Sindacale, fino a quel momento in condizione di *prorogatio*, e dall'altra, delle dimissioni presentate dal Presidente e dai componenti del Consiglio di Amministrazione. Un nuovo Consiglio di Amministrazione avrebbe creato le condizioni necessarie a garantire agli organi di governo dell'azienda la necessaria continuità per il raggiungimento degli obiettivi di disegno strategico del gruppo nel settore energetico.

3. Analisi della situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Di seguito vengono riportate gli schemi di bilancio in grado di evidenziare le principali grandezze economico-finanziarie quali importanti elementi di valutazione sull'evoluzione gestionale nonché attività preliminare per la determinazione degli indici comparativi 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.

Multiservizi S.p.A. - Ancona

Bilancio di esercizio 2013

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

ATTIVITA'	al 31/12/2013	%	al 31/12/2012	%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	10.034.620	4,28	2.200.969	1,00
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	151.006	0,06	282.063	0,13
DISPONIBILITA' LIQUIDE	10.185.626	4,34	2.483.032	1,13
CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	23.896.184	10,18	18.233.846	8,31
CREDITI VERSO COMUNI SOCI	878.714	0,37	890.411	0,41
CREDITI VERSO CONTROLLATE	8.386.063	3,57	5.884.228	2,68
CREDITI TRIBUTARI	2.289.480	0,98	2.556.085	1,16
ALTRI CREDITI	604.764	0,26	1.832.727	0,83
SCORTE	1.369.800	0,58	1.567.335	0,71
RATEI E RISCONTI ATTIVI	73.649	0,03	158.386	0,07
ATTIVITA' CORRENTI	47.684.280	20,32	33.606.050	15,31
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	178.807.739	76,21	177.614.967	80,92
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.506.745	1,49	3.650.847	1,66
PARTECIPAZIONI	4.622.866	1,97	4.617.367	2,10
ATTIVITA' FISSE NETTE	186.937.350	79,68	185.883.181	84,69
TOTALE ATTIVITA'	234.621.630	100,00	219.489.231	100,00

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

PASSIVITA'	al 31/12/2013	%	al 31/12/2012	%
TESORERIA E BANCHE PASSIVE	30.582.931	13,04	22.335.634	10,18
FORNITORI	12.291.461	5,24	11.458.899	5,22
DEBITI VERSO SOCI	8.439.165	3,60	8.086.629	3,68
DEBITI VERSO CONTROLLATE	2.171.092	0,93	2.250.330	1,03
ALTRI DEBITI	7.355.222	3,13	4.719.562	2,15
RATEI E RISCONTI PASSIVI	7.517.689	3,20	4.839.786	2,21
PASSIVITA' CORRENTI	68.357.560	29,14	53.690.840	24,46
DEBITI A MEDIO TERMINE	67.950.247	28,96	77.560.500	35,34
FONDO T.F.R.	4.730.751	2,02	4.913.019	2,24
FONDO RISCHI E ALTRI FONDI	5.685.081	2,42	5.123.399	2,33
PASSIVITA' A M/L TERMINE	78.366.079	33,40	87.596.918	39,91
CAPITALE SOCIALE	55.676.573	23,73	55.676.573	25,37
FONDO DI RISERVA	1.216.726	0,52	800.397	0,36
RISERVA DI SCISSIONE	1.387.164	0,59	1.387.164	0,63
FONDO SOVRAPPREZZO AZIONI	480.778	0,20	480.778	0,22
ALTRE RISERVE	19.440.232	8,29	11.529.983	5,25
UTILE/(PERDITA) D'ESERCIZIO	9.696.518	4,13	8.326.578	3,79
TOTALE PATRIMONIO NETTO	87.897.991	37,46	78.201.473	35,63
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	234.621.630	100,00	219.489.231	100,00

Multiservizi S.p.A. - Ancona

Bilancio di esercizio 2013

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		2013	2012	2011	2010	2009
INDICE SECCO DI STRUTTURA	Capitale netto / Attivo immobilizzato	0,47	0,42	0,39	0,38	0,40
INDICE DI STRUTTURA ALLARGATO	(Capitale netto + Passivo consolidato) / Attivo immobilizzato	0,89	0,89	0,56	0,61	0,62
RAPPORTO D'INDEBITAMENTO	Totale capitale investito / Capitale netto	2,67	2,81	3,03	3,27	3,18
RIGIDITA' IMPIEGHI	Attivo immobilizzato / Totale capitale investito	0,80	0,85	0,84	0,80	0,79
INDICE DI INDEBITAMENTO TOTALE	Capitale netto / (Passivo corrente + Passivo consolidato)	0,60	0,55	0,49	0,44	0,46
INDICE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	Capitale netto / Debiti finanziari	1,02	0,82	0,75	0,68	0,71

Indicatori finanziari		2013	2012	2011	2010	2009
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA'	Attivo corrente / passivo corrente	0,70	0,63	0,31	0,39	0,42
QUOZIENTE DI TESORERIA	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passivo corrente	0,68	0,60	0,29	0,37	0,40
DURATA MEDIA SCORTE	Rimanenze / acquisto di scorte + iva x 365 = giorni	-265	-177	-198	-308	-300
DURATA MEDIA CREDITI COMM. LI	Crediti comm.li / vendite + iva x 365 = giorni	-143	-108	-107	-134	-128
DURATA MEDIA DEBITI COMM. LI	Debiti comm.li / acquisti + iva x 365 = giorni	209	189	191	180	164
DURATA MEDIA DEL CICLO FINANZIARIO IN GIORNI	Sommatoria della durata media scorte + crediti - debiti = giorni	-199	-96	-114	-263	-264

Multiservizi S.p.A. - Ancona

Bilancio di esercizio 2013

	Consuntivo 2013	%	Consuntivo 2012	%	Var %
FATTURATO	77.309.347	100,00	77.896.265	100,00	-0,75
VENDITE E PRESTAZIONI	74.384.945	96,22	73.236.041	94,02	1,57
ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.924.402	3,78	4.660.224	5,98	-37,25
COSTI OPERATIVI	(31.726.750)	-41,04	(32.729.746)	-42,02	-3,06
ACQUISTI DI MATERIA PRIMA	(394.951)	0,51	(300.675)	0,39	31,35
ALTRI ACQUISTI E SERVIZI	(18.089.985)	23,40	(19.222.085)	24,68	-5,89
ONERI GODIMENTO BENI DI TERZI	(12.267.787)	15,87	(12.130.757)	15,57	1,13
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(974.027)	1,26	(1.076.229)	1,38	-9,50
VALORE AGGIUNTO	45.582.597	58,96	45.166.519	57,98	0,92
COSTO DEL PERSONALE	(16.564.369)	21,43	(16.510.837)	21,20	0,32
MARGINE OPERATIVO LORDO	29.018.228	37,54	28.655.682	36,79	1,27
AMM.TO BENI IMMATERIALI	(1.770.788)	2,29	(1.942.135)	2,49	-8,82
AMM.TO BENI MATERIALI	(10.496.277)	13,58	(9.799.302)	12,58	7,11
ACCANTONAMENTI	(2.799.795)	3,62	(1.922.000)	2,47	45,67
RISULTATO OPERATIVO	13.951.368	18,05	14.992.245	19,25	-6,94
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	(143.823)	-0,19	(1.524.713)	-1,96	-90,57
RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0,00	0	0,00	
SALDO GEST. EXTRA OPERATIVA	(87.406)	0,11	(785.969)	1,01	-88,88
RISULTATO ANTE IMPOSTE	13.720.139	17,75	12.681.563	16,28	8,19
IRES	(2.501.682)	3,24	(3.255.055)	4,18	-23,14
IRAP	(1.692.924)	2,19	(1.709.304)	2,19	-0,96
IMPOSTE DIFFERITE	44.371	-0,06	54.610	-0,07	-18,75
IMPOSTE ANTICIPATE	126.614	-0,16	554.764	-0,71	-77,18
RISULTATO NETTO	9.696.518	12,54	8.326.578	10,69	16,45

Multiservizi S.p.A. - Ancona

Bilancio di esercizio 2013

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		2013¹	2012¹	2011¹	2010¹	2009¹
ROE=REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO	Risultato netto d'esercizio / Patrimonio netto medio dell'esercizio	11,68%	11,29%	10,59%	5,29%	1,21%
ROI=REDDITIVITA' DEGLI INVESTIMENTI	Reddito operativo caratteristico/ Capitale investito medio dell'esercizio caratteristico	6,14%	6,19%	5,36%	3,02%	1,83%
ROS=REDDITIVITA' DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	Reddito operativo / Ricavi di vendita	18,05%	19,25%	17,06%	11,24%	5,04%
ROTAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO	Ricavi di vendita / Capitale investito medio dell'esercizio caratteristico	34,05%	36,28%	35,76%	35,28%	36,42%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI	Oneri finanziari / Ricavi di vendita	6,05%	5,43%	4,57%	3,14%	3,62%

Indicatori di produttività		2013	2012	2011	2010	2009
numero medio dipendenti dell'anno		419,75	425,42	428,58	434,32	435,50
Ricavi pro-capite	Ricavi di vendita / numero medio dipendenti	184.180	183.104	172.631	159.166	151.700
Valore aggiunto pro-capite	Valore aggiunto / numero medio dipendenti	104.561	102.151	88.559	77.760	70.455
Margine operativo lordo pro-capite	Margine Operativo Lordo / numero medio dipendenti	65.099	63.341	51.244	41.969	35.848
Investimenti pro-capite	Investimenti realizzati / numero medio dipendenti	31.307	48.874	54.925	52.402	58.456

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

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 2013	ANNO 2012
TESORERIA E BANCHE PASSIVE	8.247.297	53.641.214
DEBITI VERSO FORNITORI	832.562	4.557.037
DEBITI VERSO COMUNI SOCI	352.536	(3.805.943)
DEBITI VERSO CONTROLLATE	(79.238)	562.302
ALTRI DEBITI	2.635.660	1.898.142
RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.677.903	(46.868)
PASSIVITA' CORRENTI	14.666.720	56.805.884
DISPONIBILITA' LIQUIDE	(7.833.651)	(730.272)
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	131.057	(29.533)
CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	(5.662.338)	2.359.655
CREDITI VERSO COMUNI SOCI	11.697	225.089
CREDITI VERSO CONTROLLATE	(2.501.835)	(1.172.919)
CREDITI TRIBUTARI	266.605	(1.659.614)
ALTRI CREDITI	1.227.963	893.771
SCORTE	197.535	(133.258)
RATEI E RISCONTI ATTIVI	84.737	32.749
ATTIVITA' CORRENTI	(14.078.230)	(214.332)
VARIAZIONE CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	588.490	56.591.552

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

PROSPETTO FONTI E IMPIEGHI	ANNO 2013	ANNO 2012
FONTI DI FINANZIAMENTO:		
- Risultato di esercizio	9.696.518	8.326.578
- ammortamenti e accantonamenti	12.267.065	11.741.437
- accantonamento T.F.R.	932.553	1.007.985
- accantonamento fondo rischi e altri fondi	2.799.795	1.922.000
Autofinanziamento	25.695.931	22.998.000
Valore netto contabile dei cespiti alienati	128.795	621.181
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	25.824.726	23.619.181
IMPIEGHI DI RISORSE:		
Variazione dei crediti a M/L termine	(5.499)	1.038.221
Variazione dei debiti a M/L scadenza	(8.757.580)	56.266.605
Destinazione T.F.R. ai fondi previdenziali ed altre uscite	(1.222.863)	(843.718)
Utilizzo fondo rischi e altri fondi	(2.109.322)	(410.120)
Incremento attivo immobilizzato per fusione		(2.286.453)
Incrementi attivo immobilizzato per investimenti	(13.140.972)	(20.792.164)
TOTALE IMPIEGHI	(25.236.236)	32.972.371
VARIAZIONE CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	588.490	56.591.552

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DI CASSA	ANNO 2013	ANNO 2012
- Risultato di esercizio	9.696.518	8.326.578
- ammortamenti	12.267.065	11.741.437
- altri accantonamenti	2.799.795	1.922.000
- accantonamento T.F.R.	932.553	1.007.985
- utilizzo fondi e rettifiche componenti non monetarie	(3.469.623)	(1.262.839)
Totale flusso di cassa generato dalla gestione reddituale	22.226.308	21.735.161
- Debiti verso fornitori	832.562	(4.557.037)
- Debiti verso Comuni Soci	352.536	3.805.943
- Debiti verso controllate	(79.238)	(562.302)
- Altri debiti	2.635.660	(1.898.142)
- Ratei e risconti passivi	2.677.903	46.868
- Crediti verso utenti e clienti	(5.662.338)	(2.359.655)
- Crediti verso Comuni Soci	11.697	(225.089)
- Crediti verso controllate	(2.501.835)	1.172.919
- Crediti tributari	266.605	1.659.614
- Altri crediti	1.227.963	(893.771)
- Rimanenze	197.535	133.258
- Ratei e risconti attivi	84.737	(32.749)
Totale flusso di cassa generato dalla gestione del capitale circolante (escluso banche)	43.787	(3.710.143)
- Investimenti in immobilizzazioni	(13.140.972)	(20.792.164)
- Disinvestimenti in immobilizzazioni	128.795	621.181
- Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie - titoli	131.057	29.533
Totale flusso di cassa generato dalla gestione investimenti	(12.881.120)	(20.141.450)
- Rimborso quote capitali	(1.565.232)	(1.515.265)
- Rimborso Finanziamento ponte	(6.962.500)	(2.100.000)
Totale flusso di cassa generato dalla gestione finanziamenti	(8.527.732)	(3.615.265)
FLUSSO DI CASSA NETTO DI PERIODO	861.243	(5.731.697)
DISPONIBILITA' DI BANCA INIZIO PERIODO	(7.544.433)	(1.812.736)
DISPONIBILITA' DI BANCA FINE PERIODO	(6.683.190)	(7.544.433)

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 2013

Di seguito è rappresentato il conto economico gestionale aziendale:

	CONSUNTIVO 2013		CONSUNTIVO 2012		SCOSTAMENTO	
	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi
1.1 Ricavi del Servizio Idrico Integrato	56.608.943	75,0%	54.991.334	73,7%	1.617.608	2,9%
1.2 Ricavi Gas	15.432.521	20,4%	15.702.235	21,0%	(269.714)	-1,7%
1.3 Ricavi no Core	3.429.863	4,5%	3.932.598	5,3%	(502.735)	-12,8%
1 Ricavi da vendite e prestazioni	75.471.327	100,0%	74.626.168	100,0%	845.159	1,1%
2 Acquisti di beni e servizi	(19.688.299)	(26,1%)	(20.382.261)	(27,3%)	693.962	-3,4%
Personale lordo	(19.602.578)	(26,0%)	(19.899.104)	(26,7%)	296.526	-1,5%
Costo del personale capitalizzato	2.765.852	3,7%	3.117.140	4,2%	(351.288)	-11,3%
3 Personale netto	(16.836.726)	(22,3%)	(16.781.965)	(22,5%)	(54.761)	0,3%
4 Totale costi operativi	(36.525.025)	(48,4%)	(37.164.226)	(49,8%)	639.201	-1,7%
5 MOL GESTIONE INDUSTRIALE	38.946.302	51,6%	37.461.942	50,2%	1.484.360	4,0%
6 Ammortamenti	(12.188.724)	(16,2%)	(11.741.437)	(15,7%)	(447.287)	3,8%
7 Accantonamenti per svalutazione crediti	(1.690.795)	(2,2%)	(132.000)	(0,2%)	(1.558.795)	1180,9%
8 Altri accantonamenti	(1.109.000)	(1,5%)	(1.790.000)	(2,4%)	681.000	-38,0%
9 MON GESTIONE INDUSTRIALE	23.957.783	31,7%	23.798.505	31,9%	159.277	0,7%
10.1 Corrispettivi da contratti di servizio	(6.450.248)	(8,5%)	(6.330.381)	(8,5%)	(119.867)	1,9%
10.2 Mutui ed altri corrispettivi	(4.762.830)	(6,3%)	(4.688.840)	(6,3%)	(73.990)	1,6%
10 Totale corrispettivi ai comuni	(11.213.079)	(14,9%)	(11.019.222)	(14,8%)	(193.857)	1,8%
11 MON	12.744.704	16,9%	12.779.284	17,1%	(34.579)	-0,3%
12 Proventi da utile partecipate	4.156.588	5,5%	2.106.603	2,8%	2.049.985	97,3%
13 Gestione finanziaria	(4.453.752)	(5,9%)	(4.111.318)	(5,5%)	(342.434)	8,3%
14 Gestione straordinaria	1.272.598	1,7%	1.906.995	2,6%	(634.397)	-33,3%
15 RISULTATO LORDO D'ESERCIZIO	13.720.139	18,2%	12.681.563	17,0%	1.038.575	8,2%
16 I.R.E.S. e I.R.A.P.	(4.023.621)	(5,3%)	(4.354.985)	(5,8%)	331.364	-7,6%
17 RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO	9.696.518	12,8%	8.326.578	11,2%	1.369.939	16,5%

A seguire il conto economico gestionale del servizio idrico integrato:

Multiservizi S.p.A. - Ancona

Bilancio di esercizio 2013

	CONSUNTIVO 2013		CONSUNTIVO 2012		SCOSTAMENTO	
	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi
1 Ricavi da vendite e prestazioni	56.608.943	100,0%	54.998.762	100,0%	1.610.180	2,9%
2 Acquisti di beni e servizi e materia prima	(16.780.706)	(29,6%)	(17.263.095)	(31,4%)	482.389	(2,8%)
Personale lordo	(15.272.577)	(27,0%)	(15.503.472)	(28,2%)	230.894	(1,5%)
Costo del personale capitalizzato	2.118.514	3,7%	2.453.000	4,5%	(334.486)	(13,6%)
3 Personale netto	(13.154.063)	(23,2%)	(13.050.472)	(23,7%)	(103.591)	0,8%
4 Totale costi operativi	(29.934.769)	(52,9%)	(30.313.567)	(55,1%)	378.798	(1,2%)
5 MOL GESTIONE INDUSTRIALE	26.674.173	47,1%	24.685.195	44,9%	1.988.978	8,1%
6 Ammortamenti	(9.645.947)	(17,0%)	(9.215.919)	(16,8%)	(430.028)	4,7%
7 Accantonamenti per svalutazione crediti	(1.690.795)	(3,0%)	(132.000)	(0,2%)	(1.558.795)	1180,9%
8 Altri accantonamenti	(339.000)	(0,6%)	(1.790.000)	(3,3%)	1.451.000	(81,1%)
9 MON GESTIONE INDUSTRIALE	14.998.431	26,5%	13.547.276	24,6%	1.451.155	10,7%
10 Corrispettivi da contratti di servizio	(1.545.908)	(2,7%)	(1.538.611)	(2,8%)	(7.297)	0,5%
11 Mutui ed altri corrispettivi	(4.698.735)	(8,3%)	(4.623.561)	(8,4%)	(75.174)	1,6%
12 MON	8.753.788	15,5%	7.385.104	13,4%	1.368.684	18,5%
13 Proventi da utile partecipate	0	0,0%	0	0,0%	0	
14 Gestione finanziaria	(4.620.639)	(8,2%)	(4.533.627)	(8,2%)	(87.012)	1,9%
15 Gestione straordinaria	1.269.896	2,2%	675.067	1,2%	594.829	88,1%
16 RISULTATO LORDO D'ESERCIZIO	5.403.044	9,5%	3.526.544	6,4%	1.876.500	53,2%

Multiservizi S.p.A. - Ancona

Bilancio di esercizio 2013

Tariffe medie e quantità del servizio idrico integrato:

	Quantitativi (mc)			
	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Scostamento	%
Vendite acqua	28.022.914	31.136.746	-3.113.832	-10,0%
Canone fognatura	23.705.000	25.823.481	-2.118.481	-8,2%
Canone depurazione	21.379.404	23.325.292	-1.945.888	-8,3%

	Tariffe medie (Euro / mc)			
	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Scostamento	%
Vendite acqua	1,0582093	1,0148364	0,043	4,3%
Canone fognatura	0,1936911	0,1815107	0,012	6,7%
Canone depurazione	0,4523041	0,4234589	0,029	6,8%

Ricavi S.I.I.	Ricavi (Euro)			
	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Scostamento	%
Vendite acqua	29.654.107	31.598.703	-1.944.596	-6,2%
Canone fognatura	4.591.448	4.687.238	-95.790	-2,0%
Canone depurazione	9.669.992	9.877.302	-207.310	-2,1%
Quota fissa acqua potabile	5.736.558	5.411.882	324.675	6,0%
conguaglio tariffe gen-apr 2013	0	0	0	
Scarichi insediamenti produttivi	747.907	580.000	167.907	28,9%
Ricavi per adeguamento al VRG	3.305.655	0	3.305.655	
Rettifica per remunerazione capitale investito		0	0	
TOTALE RICAVI DA TARIFFA S.I.I.	53.705.666	52.155.125	1.550.541	3,0%
Lavori c/utenti	540.116	771.895	-231.779	-30,0%
Trattamento reflui c/terzi	1.729.887	1.520.446	209.441	13,8%
Pareri tecnici	11.365	19.746	-8.381	-42,4%
Diritti riapertura contatore (esclusa morosità)	124.903	104.461	20.442	19,6%
Spese contrattuali, proventi gestione morosi	417.049	344.214	72.835	21,2%
Vendita materiali	0	0	0	
Contributi in c/esercizio	66.850	66.850	0	0,0%
Altri	13.107	8.599	4.508	52,4%
TOTALE RICAVI EXTRA TARIFFA S.I.I.	2.903.277	2.836.209	67.068	2,4%
TOTALE RICAVI S.I.I.	56.608.943	54.991.334	1.617.608	2,9%

Multiservizi S.p.A. - Ancona

Bilancio di esercizio 2013

Tariffe medie del servizio idrico integrato nell'AATO2:

	CONSUNTIVO 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Vendite acqua	26.339.656	27.751.584	29.758.092	31.598.703	29.654.107
Canone fognatura	3.391.580	3.699.748	3.982.670	4.687.238	4.591.448
Canone depurazione	8.248.702	8.388.186	9.190.425	9.877.302	9.669.992
Quota fissa acqua potabile	4.155.440	4.948.031	4.886.796	5.411.882	5.736.558
Scarichi insiediam.ti prod.vi	605.970	576.955	550.000	580.000	747.907
Totale ricavi da bollette S.I.I.	42.741.348	45.364.503	48.367.983	52.155.125	50.400.011
Totale ricavi S.I.I. (da piano tariffario secondo metodo normalizzato)	44.580.310	47.511.465	50.633.013	53.964.000	
Mc erogati acqua potabile	30.866.810	30.163.688	30.135.399	30.897.289	27.764.072
Tariffa media S.I.I.	1,3847	1,5039	1,6050	1,6880	1,8153
scostamento su anno precedente		8,6%	6,7%	5,2%	7,5%

Multiservizi S.p.A. - Ancona

Bilancio di esercizio 2013

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

	CONSUNTIVO 2013		CONSUNTIVO 2012		SCOSTAMENTO	
	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi
1 Ricavi da vendite e prestazioni	15.432.521	100,0%	15.837.878	100,0%	(405.357)	(2,6%)
2 Acquisti di beni e servizi e materia prima	(1.820.043)	(11,8%)	(1.893.333)	(12,0%)	73.290	(3,9%)
Personale lordo	(3.257.470)	(21,1%)	(3.306.844)	(20,9%)	49.375	(1,5%)
Costo del personale capitalizzato	556.875	3,6%	539.710	3,4%	17.166	3,2%
3 Personale netto	(2.700.594)	(17,5%)	(2.767.135)	(17,5%)	66.541	(2,4%)
4 Totale costi operativi	(4.520.637)	(29,3%)	(4.660.468)	(29,4%)	139.830	(3,0%)
5 MOL GESTIONE INDUSTRIALE	10.911.884	70,7%	11.177.411	70,6%	(265.527)	(2,4%)
6 Ammortamenti	(1.957.778)	(12,7%)	(1.948.042)	(12,3%)	(9.736)	0,5%
7 Accantonamenti per svalutazione crediti	0	0,0%	0	0,0%	0	
8 Altri accantonamenti	(770.000)	(5,0%)	0	0,0%	(770.000)	
9 MON GESTIONE INDUSTRIALE	8.184.106	53,0%	9.229.368	58,3%	(1.045.262)	(11,3%)
10 Corrispettivi da contratti di servizio	(4.904.341)	(31,8%)	(4.791.771)	(30,3%)	(112.570)	2,3%
11 Mutui ed altri corrispettivi	(64.095)	(0,4%)	(65.279)	(0,4%)	1.184	(1,8%)
12 MON	3.215.670	20,8%	4.372.319	27,6%	(1.156.649)	(26,5%)
13 Proventi da utile partecipate	0	0,0%	0	0,0%	0	
14 Gestione finanziaria	176.292	1,1%	417.600	2,6%	(241.308)	(57,8%)
15 Gestione straordinaria	(63.491)	(0,4%)	1.278.407	8,1%	(1.341.898)	(105,0%)
16 RISULTATO LORDO D'ESERCIZIO	3.328.471	21,6%	6.068.325	38,3%	(2.739.854)	(45,2%)

	Ricavi (Euro)			
	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Scostamento	%
TOTALE RICAVI DA TARIFFA GAS	14.342.136	14.539.032	-196.896	-1,4%
Lavori c/utenti	318.609	523.455	-204.847	-39,1%
Servizi tecnici a società di vendita (attivazioni, subentri, riaperture)	202.839	224.773	-21.934	-9,8%
Sospensioni/riattivazioni per morosità	139.350	135.509	3.841	2,8%
Verifiche L.40/04	26.530	40.970	-14.440	-35,2%
Altri (incentivi e penalità)	403.058	238.497	164.561	69,0%
TOTALE RICAVI EXTRA TARIFFA GAS	1.090.385	1.163.204	-72.818	-6,3%
TOTALE RICAVI GAS	15.432.521	15.702.235	-269.714	-1,7%

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

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

	CONSUNTIVO 2013		CONSUNTIVO 2012		SCOSTAMENTO	
	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi	EURO	% su ricavi
1 Ricavi da vendite e prestazioni	3.429.863	100,0%	3.789.527	100,0%	(359.664)	(9,5%)
2 Acquisti di beni e servizi e materia prima	(1.087.549)	(31,7%)	(1.225.833)	(32,3%)	138.283	(11,3%)
Personale lordo	(1.072.531)	(31,3%)	(1.088.788)	(28,7%)	16.257	(1,5%)
Costo del personale capitalizzato	90.463	2,6%	124.430	3,3%	(33.967)	(27,3%)
3 Personale netto	(982.068)	(28,6%)	(964.358)	(25,4%)	(17.710)	1,8%
4 Totale costi operativi	(2.069.618)	(60,3%)	(2.190.191)	(57,8%)	120.573	(5,5%)
5 MOL GESTIONE INDUSTRIALE	1.360.245	39,7%	1.599.337	42,2%	(239.091)	(14,9%)
6 Ammortamenti	(584.999)	(17,1%)	(577.475)	(15,2%)	(7.524)	1,3%
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	775.246	22,6%	1.021.861	27,0%	(246.615)	(24,1%)
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	775.246	22,6%	1.021.861	27,0%	(246.615)	(24,1%)
13 Proventi da utile partecipate	4.156.588	121,2%	2.106.603	55,6%	2.049.985	97,3%
14 Gestione finanziaria	(9.404)	(0,3%)	4.709	0,1%	(14.114)	(299,7%)
15 Gestione straordinaria	66.193	1,9%	(46.479)	(1,2%)	112.672	(242,4%)
16 RISULTATO LORDO D'ESERCIZIO	4.988.623	145,4%	3.086.695	81,5%	1.901.928	61,6%

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

Il dettaglio gestionale dei costi d'esercizio:

	Costi (Euro)			
	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Scostamento	%
Carburanti e lubrificanti	442.712	500.419	-57.707	-11,5%
Energia elettrica (sollevamento e usi industriali)	6.371.378	6.508.415	-137.037	-2,1%
Acquisto gas uso industriale	334.391	132.661	201.730	152,1%
Indumenti da lavoro	52.971	61.615	-8.645	-14,0%
Materiali ed altri acquisti	1.890.427	2.117.823	-227.396	-10,7%
Acquisto materia prima (acqua e gas gestione calore)	60.560	129.979	-69.420	-53,4%
ACQUISTI	9.152.439	9.450.913	-298.474	-3,2%
Pulizia locali	153.703	156.646	-2.942	-1,9%
Servizi per laboratorio analisi	167.388	150.769	16.619	11,0%
Autospurghi, videoispezioni, derattizzazioni	450.970	492.161	-41.191	-8,4%
Assicurazioni	975.746	1.021.404	-45.658	-4,5%
Servizi commerciali	893.974	968.322	-74.348	-7,7%
Oneri bancari e fidejussioni	519.265	450.556	68.708	15,2%
Acqua-gas-elettricità usi non industriali	330.776	338.669	-7.893	-2,3%
Formazione e trasferte	27.133	31.785	-4.652	-14,6%
Manutenzioni su reti e impianti	2.028.842	1.818.900	209.942	11,5%
Altre manutenzioni	1.328.558	1.347.041	-18.484	-1,4%
Oneri per organi societari	186.694	200.406	-13.712	-6,8%
Postali	116.270	136.061	-19.791	-14,5%
Telecomunicazioni	299.674	356.181	-56.507	-15,9%
Prestazioni professionali	302.213	338.419	-36.206	-10,7%
Pubblicità e comunicazione	112.118	143.535	-31.417	-21,9%
Trasporto e smaltimento rifiuti speciali	812.489	1.047.881	-235.392	-22,5%
Altri servizi	222.934	253.658	-30.724	-12,1%
SERVIZI	8.928.748	9.252.394	-323.645	-3,5%
Canoni concessionali	239.049	183.152	55.898	30,5%
Affitti e noleggi	815.273	928.384	-113.111	-12,2%
GODIMENTO BENI TERZI	1.054.322	1.111.535	-57.213	-5,1%
Contributi associativi	86.093	80.948	5.145	6,4%
Cancelleria, libri e giornali	45.749	44.038	1.710	3,9%
Imposte indirette	315.045	300.975	14.070	4,7%
Oneri diversi di gestione	105.903	141.458	-35.556	-25,1%
SPESE GENERALI	552.789	567.420	-14.630	-2,6%
TOTALE COSTI PER BENI E SERVIZI E MATERIA PRIMA	19.688.299	20.382.261	-693.962	-3,4%

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

Il dettaglio gestionale dei costi del personale:

	Costi (Euro)			
	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Scostamento	%
Competenze fisse	17.362.196	17.425.978	-63.782	-0,4%
Competenze legate ad istituti variabili	883.344	886.069	-2.725	-0,3%
Retribuzioni variabili per obiettivi/risultati	1.160.593	1.181.855	-21.262	-1,8%
Straordinari	386.320	510.588	-124.268	-24,3%
Altri costi del personale	-189.875	-105.386	-84.489	80,2%
COSTO DEL PERSONALE LORDO	19.602.578	19.899.104	-296.526	-1,5%
Costo capitalizzato	-2.765.852	-3.117.140	351.288	-11,3%
COSTO DEL PERSONALE NETTO	16.836.726	16.781.965	54.761	0,3%

numero medio dipendenti attivi**	417,3	424,5	-7,1	-1,7%
---	--------------	--------------	-------------	--------------

numero medio dipendenti totali***	420,0	425,4	-5,4	-1,3%
--	--------------	--------------	-------------	--------------

**dipendenti attivi: sono escluse solo le aspettative non retribuite e le aspettative per congedo straordinario. Maternità, part time e risorse a tempo determinato sono incluse e pesano ciascuno 1 unità

*** dipendenti totali: sono incluse anche le aspettative non retribuite e quelle per congedo straordinario

La rotazione delle scorte di magazzino:

Magazzino	Valore medio dello stock 2013	Consumo 2013	rotazione 2013	Valore medio dello stock 2012	Consumo 2012	rotazione 2012
Ancona	612.589	784.294	128,03%	701.164	1.773.971	253,00%
Aspio (Ancona)	28.481	-27	-0,10%	29.683	-2.423	-8,16%
Fabriano	127.127	81.829	64,37%	143.624	106.480	74,14%
Centro stampa	20.257	69.709	344,13%	13.704	61.437	448,31%
Laboratorio	28.156	4.924	17,49%	28.839	11.880	41,19%
Linea acque	29.471	92.621	314,28%	25.427	133.359	524,47%
Senigallia	257.223	305.367	118,72%	238.876	290.145	121,46%
Corinaldo (non più attivo nel corso del 2012)				74.055	33.420	45,13%
Jesi	208.813	159.298	76,29%	222.214	169.878	76,45%
Moie	98.549	70.809	71,85%	113.469	129.823	114,41%
Serra San Quirico				0	0	
Sassoferrato	58.848	36.858	62,63%	58.207	40.084	68,86%
Fiumesino coperto	0	0		0	0	
Fiumesino piazzale	68.777	6.549	9,52%	31.993	6.339	19,81%
Falconara distribuzione	73.568	87.940	119,54%	103.926	79.432	76,43%
Totale complessivo	1.611.859	1.700.171	105,5%	1.785.183	2.833.825	158,7%

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

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

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Utile	8.326.578	9.696.518
Ammortamenti ed accantonamenti	14.671.422	14.988.519
Variazione positiva del capitale circolante netto (dilazione fornitori - smobilizzo crediti)	0	43.787
Contributi in conto capitale (al netto del riscontato)	383.156	1.270.745
Totale Fonti di Finanziamento	23.381.156	25.999.569
Investimenti in immobilizzazioni	-20.792.164	-13.140.971
Rimborso quote capitali	-1.515.265	-1.565.232
Rimborso prestito ponte	-2.100.000	-6.962.500
Utilizzo fondi accantonati	-902.167	-3.469.623
Variazione negativa del capitale circolante netto (dilazione fornitori - smobilizzo crediti)	-3.710.413	0
Totale Impieghi	-29.020.009	-25.138.326
Fabbisogno anno corrente	-5.638.853	861.243
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(95.729.742)	(86.340.767)
Variazione Posizione Finanziaria Netta rispetto anno precedente	(2.023.588)	9.388.975
PRESTITO PONTE	-67.900.000	-60.937.500
ALTRI MUTUI	-20.285.309	-18.720.077
SALDO TOTALI MUTUI	(88.185.309)	(79.657.577)
linee di credito per cassa	-13.610.000	-16.510.000
linee di credito anticipi commerciali	-9.400.000	-7.900.000
finanziamento bullet	-3.000.000	-3.000.000
Disponibilità linee di credito totali	(26.010.000)	(27.410.000)
UTILIZZO LINEE DI CREDITO A BREVE TERMINE	(7.544.433)	(6.683.190)
- saldo attivo banche	2.200.969	10.034.620
- di cui linee di credito per cassa	(4.564.156)	(6.925.907)
- di cui linee di credito anticipo commerciale	(3.181.246)	(6.791.903)
- di cui finanziamento bullet	(2.000.000)	(3.000.000)
Percentuale utilizzo linee di credito totali	29%	24%
Percentuale utilizzo linee di credito per cassa	34%	42%
Percentuale utilizzo linee di credito anticipo commerciale	34%	86%
Percentuale utilizzo linee di credito bullet	67%	100%

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013**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 01.01.13	Incrementi	Decrementi	Valore carico 31.12.13
Prometeo S.p.A.	1.398.259	0	0	1.398.259
Edma S.r.l.	0	5.500	0	5.500
TOTALE SOC.CONTROLLATE	1.398.259	5.500	0	1.403.759

Società collegate	Valore carico 01.01.13	Incrementi	Decrementi	Valore carico 31.12.13
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 01.01.13	Incrementi	Decrementi	Valore carico 31.12.13
Consenergy in liquidazione	3.099	-	-	3.099
Tirana Acque in liquidazione	9.500	-	-	9.500
Consorzio Palombare	677	-	-	677
TOTALE ALTRE SOCIETA'	13.276	0	0	13.276
TOTALE PARTECIPAZIONI	4.500.520	5.500	0	4.506.020

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

5. Attività di ricerca e sviluppo

Nel periodo non sono state poste in essere nuove attività di ricerca da dover menzionare. Dal lato dei servizi energetici, l'azienda ha concluso la prima parte del progetto di riorganizzazione delle proprie attività energetiche mediante la costituzione della nuova società EDMA S.r.l. in partnership con Estra S.p.A. La nascita del nuovo soggetto costituisce il primo fondamentale passo per poter affrontare con la necessaria dotazione tecnico-organizzativa nonché finanziaria le importanti sfide previste nell'immediato futuro, in particolare quale la gara di affidamento del servizio distribuzione gas metano prevista nel marzo 2015.

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 13,1 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 provenienti dall'organismo regolatorio AEEG. Infine, altre risorse sono destinate ad investimenti comuni necessari a migliorare le dotazioni strutturali aziendali.

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

Servizio	Importo
Acqua potabile e captazione	4.246.298
Fognatura	3.582.950
Depurazione	1.863.811
Investimenti comuni al SII	694.260
Gas	2.079.770
Attività no core	195.279
Investimenti generali	478.604
TOTALE INVESTIMENTI	13.140.972

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

Fognatura	Collegamento fognario cittadella sportiva Passo Varano di Ancona	17.450
	Nuove fognature frazioni sud di Ancona (1° lotto)	630.974
	Nuove fognature frazioni sud di Ancona (II° lotto)	58.338
	Interventi prioritari su sfioratori del litorale di Falconara	206.326
	Rinnovamento sollevamenti vari acqua reflua	360.372
	Collettamento e depurazione dei reflui provenienti dalla fraz. "La Chiusa" - Agugliano	165.709
	Rinnovamento condotte idriche per Scapezzano e zone periferiche di Senigallia	11.237
	Estendimento reti e collettamento reflui Matelica	103
	Costruzione di collettore nel Comune di Ostra	13.711
	Estendimento fognature Costruzione Collettori nel Comune di Corinaldo	87.742
	Adeguamento ed implementazione del sistema di telecontrollo dei depuratori di Ancona e Camerano	37.698
	Opere di completamento delle fognature di Camerano	1.598
	Nuovo sollevamento fognario in zona PIP di Agugliano	16.159
	Manutenzione programmata e straordinaria depuratori	2.831
	Estensioni reti fognarie Fabriano	67.466
	Risoluzione interferenze con Società Autostrade	56.657
	Collegamento abitato di Monterado e Pontorio al depuratore di Marotta	12.943
	AGGLOMERATO CERRETO D'ESI: Completamento collettamento di tutti gli scarichi agglomerato Cerreto d'ESI a depurazione	39
	Opere di collettamento acque reflue dalla frazione Ponte Rio di Monterado a Mondolfo	25.623
	Estensione rete fognaria a tutti gli scarichi sparsi dell'agglomerato di Ancona	36.302
	Collettamento degli scarichi sparsi nell' agglomerato di Falconara	416
	Estensione rete fognaria a tutti gli scarichi sparsi dell'agglomerato di Camerata Picena	416
	Estensione rete fognaria a tutti gli scarichi sparsi dell'agglomerato di Chiaravalle	416
	Estensione rete fognaria a tutti gli scarichi sparsi dell'agglomerato di Montemarciano	416
	Estensione rete fognaria a tutti gli scarichi sparsi dell'agglomerato di Monte San Vito	416
	Estensione reti fognarie nella zona sud-est di Camerano - 1° lotto	9.951
	Estensione reti fognarie nella zona di via Esino di Jesi	31.083
	Estensione fognature nella zona Nord di Poverigi	284
	Rinnovamento reti fognarie Area Tecnica	52
	Piccoli interventi di estensione reti fognarie	157.900
	Censimento e regolarizzazione degli scarichi fognari	14.188
	Piccoli interventi di rinnovamento reti fognarie	1.044.085
	Estensione reti fognarie Area Tecnica	3.061
	Ispezioni televisive su reti fognarie	104.844
	Regolarizzazioni patrimoniali	425
	Risoluzione interferenze autostradali zona Casine di Paterno - Ancona	405.719
Fognatura Totale		3.582.950

Multiservizi S.p.A. - Ancona

Bilancio di esercizio 2013

Depurazione	Potenziamento depuratore di Camerano (1° lotto)	4.742
	Intervento su depuratore ZIPA Ancona	194
	Interventi non programmabili per sostituzione macchine obsolete o per assicurare efficienza ai depuratori	353.546
	Collettazione e trattamento acque reflue del Comune di Offagna	291.528
	Telecontrollo dei piccoli depuratori	22.811
	Apparecchi di misura e controllo per Depurazione	7.334
	Costruzione del Depuratore nel Comune di Ostra	96.337
	Adeguamento impianto di depurazione di Jesi e Vallechiera al trattamento di rifiuti liquidi non pericolosi	67.758
	Riduzione dei consumi di carburante ed utilizzo del gas biologico nell'impianto di Jesi per l'essiccamento dei fanghi di depurazione	604.645
	Adeguamento ed implementazione del sistema di telecontrollo dei depuratori di Ancona e Camerano	13.902
	Manutenzione programmata e straordinaria depuratori	360.250
	Produzione di energia elettrica con cogenerazione per autoconsumo	5.521
	Interventi tecnici per il miglioramento dell'efficienza energetica e riduzione dei consumi elettrici dei complessi aziendali	5.232
	Costruzione depuratore di Genga	3.783
	Realizzazione depuratore del comune di Belvedere Ostrense	10.680
	Acquisto attrezzatura Acqua Reflua	14.828
	Regolarizzazioni patrimoniali	720
Depurazione Totale		1.863.811
Attività comuni al SII	Manutenzione straordinaria e adeguamento sedi aziendali	21.491
	Acquisto attrezzatura Acqua Reflua	9.800
	Investimenti informatica gestionale	32.553
	Oneri pluriennali servizio idrico integrato	626.728
	Manutenzione evolutiva sistemistica Sistemi Gestionali	3.311
	Manutenzione evolutiva hw e sw Sistemi Gestionali	378
Attività comuni al SII Totale		694.260
gas	Interventi impiantistici vari sui complessi gas	94.781
	Manutenzione straordinaria impianti di protezione catodica gas	80.275
	Acquisto attrezzatura gas	38.368
	Rinnovo sistematico di vecchi impianti di derivazione d'utenza gas	75.023
	Sostituzione contatori gas malfunzionanti o vetusti	132.907
	Installazione contatori gas su nuove utenze	25.385
	MAC - Manutenzione straordinaria ai complessi aziendali gas	30.865
	Inserimento allacci gas nel SIT	8.310
	Risoluzione interferenze con Società Autostrade	65.394
	Installazione contatori con telelettura Delibera 155/08	214.830
	Nuovi impianti di derivazione d'utenza gas	216.806
	Piccoli interventi di rinnovamento reti gas	57.245
	Modellazione reti gas	50.171
	Regolarizzazioni patrimoniali	65
	Interventi di rinnovamento reti gas	528.832
	Interventi di estensione reti gas	79.070
	Investimenti informatica gestionale	367.267
	Manutenzione evolutiva hw e sw Sistemi Gestionali	6.069
	Estendimento reti gas Camerano Sud	8.106
gas Totale		2.079.770

Multiservizi S.p.A. - Ancona

Bilancio di esercizio 2013

Attività no core	Gestione calore Territorio Costa	1.073
	Cablaggio fibre ottiche	19.732
	Apparecchiature Noleggiate Linea Acque	18.655
	Manutenzione straordinaria e adeguamento sedi aziendali	17.583
	Interventi impiantistici vari sui complessi acquedotto industriale	2.972
	Produzione di energia elettrica con pannelli fotovoltaici per autoconsumo	6.003
	Produzione di energia idroelettrica (ICO)	5.888
	Investimenti informatica gestionale	113.524
	Trattamento FORSU	244
	Manutenzione evolutiva hw e sw Sistemi Gestionali	9.604
Attività no core Totale		195.279
Investimenti generali	Attività per sviluppi HW e SW non programmabili	5.904
	Operazione MAC colonica via Clementina di Falconara	1.832
	Ampliamenti sistemi di telecontrollo	43.990
	Hardware e software per informatica	14.842
	Investimenti per la riduzione dei costi di telecomunicazione	1.160
	Acquisto apparecchiature per sistema ricetrasmittente aziendali e cellulari	62.514
	Posta elettronica	6.164
	Adeguamento pc, rete, server, citrix	48.474
	Revisione e ampliamento GIS	3.131
	Implementazione sicurezza rete ed internet	668
	Consulenze legali capitalizzabili	7.540
	Adeguamento software PC	33.700
	Citrix presentation server	14.474
	Strumentazione laboratorio analisi	51.801
	Certificazione ambientale Multiservizi SpA (ISO 14000)	1.816
	Manutenzione straordinaria e adeguamento sedi aziendali	116
	Adeguamento funzionale sedi aziendali	15.121
	Interventi tecnici per il miglioramento dell'efficienza energetica e riduzione dei consumi elettrici dei complessi aziendali	6.822
	Acquisto automezzi Divisione Acqua Potabile	20.484
	Acquisto automezzi Acqua Refua	13.629
	Investimenti informatica gestionale	92.792
	Gestione impianti elettrici e di climatizzazione sedi aziendali	21.151
	Manutenzione evolutiva hw e sw Sistemi Gestionali	10.481
Investimenti generali Totale		478.604
Totale complessivo		13.140.972

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

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.

La società ha aggiornato il "documento di valutazione dei rischi" in attuazione di quanto previsto dal D.Lgs. n° 81 del 09/04/2008, documento finalizzato a riportare gli 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 2013, 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

Nel gennaio 2014, il perito nominato dal Presidente del Tribunale di Ancona ha depositato la relazione giurata di stima sulla valutazione della partecipazione di Prometeo S.p.A., detenuta dalla Multiservizi e da conferirsi nella nuova società EDMA S.r.l.. In data 29 Gennaio, la società Edma ha provveduto ad un aumento del capitale sociale a seguito dell'operazioni di conferimento sia da parte di Multiservizi che di Estra. La Multiservizi ha effettuato il conferimento della partecipazione di Prometeo acquisendo una partecipazione in EDMA per un controvalore pari a 24.850.000 milioni di euro. Contestualmente, il socio Estra ha apportato il ramo vendita gas acquisendo un controvalore pari a 8.757.000 milioni di euro. Si evidenzia che, come previsto dall'accordo quadro, il socio Estra procederà ad effettuare successivi conferimenti in denaro ed in natura al fine di mantenere l'originaria ripartizione del capitale della società Edma tra i due soci (55% Multiservizi e 45% Estra).

Con decorrenza febbraio 2014, un dirigente e tre dipendenti della Multiservizi sono stati distaccati presso EDMA in aggiunta alla cessione di sette contratti di lavoro, per dotare quest'ultima di organico necessario allo svolgimento delle proprie attività amministrative e

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

gestionali e quelle che dovrà fornire alla propria controllata Prometeo ed alle società di nuova costituzione. Inoltre, si è provveduto al distacco del Responsabile del Settore Progetti e Lavori della Divisione Acqua Reflua presso Anconambiente in considerazione dell'obiettivo strategico di realizzazione del progetto ambientale.

Dai Primi giorni del mese di febbraio, inoltre, è stato dato l'avvio alla nuova organizzazione della struttura aziendale; la rivisitazione si è resa necessaria alla luce dell'assegnazione ad altro ruolo del Responsabile dell'Area Amministrazione Finanza e Controllo, al prossimo pensionamento del Responsabile della Divisione Acqua Potabile ed al conferimento del ramo distribuzione gas nella nuova società dell'energia.

Sempre nel mese di febbraio l'Autorità di Ambito ha iniziato la raccolta delle informazioni economiche, finanziarie e gestionali necessarie all'elaborazione delle tariffe per il periodo regolatorio 2014-2015 ed alla predisposizione del piano economico finanziario dell'intero periodo di affidamento. In questo contesto la Multiservizi sta valutando attentamente il piano degli investimenti in tale periodo e la sua sostenibilità finanziaria, in quanto il nuovo metodo tariffario idrico (MTI), definito con la deliberazione dell'AEEGSI n° 643/2013/r/idr, prevede la possibilità di aver riconosciuti gli ammortamenti finanziari in tariffa per stimolare gli investimenti nel settore idrico. Tale ottenimento è garantito se si rientra nel III° quadrante inserito nell'allegato A all'articolo 12 della medesima deliberazione, che impegnerebbe l'azienda a realizzare 65 milioni di euro nei prossimi 4 anni. Proprio a tal fine sono ripresi i contatti con gli istituti di credito Advisors per analizzare, in un contesto più generale, la discutibilità del piano d'ambito e, più nello specifico, l'appoggio finanziario al piano degli investimenti nei prossimi 4 anni.

In merito alla continuità tariffaria e certezza normativa del settore, è da evidenziare che, in data 26 marzo 2014, il TAR della Lombardia ha depositato la sentenza n.799/2014, mediante la quale sono stati rigettati tutti i ricorsi proposti dalle Associazioni Acqua Bene Comune e Federconsumatori contro la deliberazione 585/2012/R/id di approvazione del metodo tariffario. La sentenza in oggetto, i cui ricorsi miravano ad annullare il quadro regolatorio delineato dall'AEEGSI, afferma la legittimità della deliberazione tariffaria e ribadisce la vigenza dei principi che devono guidare l'attività del regolatore nazionale.

Infine, nei primi giorni del mese di aprile, sono state avviati una serie di eventi, da tavole rotonde a mostre itineranti, per festeggiare i primi 10 anni di attività della azienda, presentando al territorio ed ai suoi cittadini, i risultati raggiunti in questo decennale dal punto di vista gestionale, occupazionale e di opere realizzate nei territori medesimi.

12. Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del 2014 si porterà a compimento l'ultima fase del processo riorganizzativo delle attività energetiche aziendali che vedrà il conferimento del ramo distribuzione gas metano nella controllata E.D.M.A. S.r.l.. Conclusasi questa fase, la nuova società, direttamente o per il tramite di proprie controllate costituite successivamente, sarà pronta per la partecipazione alla gara per l'affidamento del servizio distribuzione gas nell'ambito provinciale di Ancona, prevista, dopo gli ultimi interventi legislativi, per il marzo 2015. Infine si continuerà a lavorare sul progetto di integrazione ambientale.

Multiservizi S.p.A. - Ancona
Bilancio di esercizio 2013

13. Altre informazioni

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

La società agisce nel rispetto della normativa sulla "privacy" ed ha adottato come propria "policy interna" un documento programmatico sulla sicurezza (DPS), ai sensi e per gli effetti della precedente normativa di cui al D.Lgs. 196/2003, che viene costantemente adeguato ed aggiornato.

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 continua a lavorare alla Certificazione Ambientale del Servizio Idrico Integrato.

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



Reconta Ernst & Young S.p.A.
Via Thomas Edison, 4/6
60027 Osimo (AN)

Tel: +39 071 7108676
Fax: +39 071 7108471
ey.com

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 d'esercizio della Multiservizi S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2013. 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 d'esercizio 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 dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 7 giugno 2013.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Multiservizi S.p.A. al 31 dicembre 2013 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 della Società.

Reconta Ernst & Young S.p.A.
Codice Fiscale: 02191980420 - Via Ego, 22
Capitale Sociale € 3.402.000.000 i.v.
Inscribed in the Register of Companies of the C.C.I.A.A. of Roma
Codice Fiscale e Numero di Iscrizione: 02191980420
Ripartizione di Roma
Reconta Ernst & Young S.p.A. è iscritta al Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Roma al numero 02191980420
Reconta Ernst & Young S.p.A. è iscritta al Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Roma al numero 02191980420
Reconta Ernst & Young S.p.A. è iscritta al Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Roma al numero 02191980420
Reconta Ernst & Young S.p.A. è iscritta al Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Roma al numero 02191980420



4. A seguito dell'assunzione di funzioni di regolazione e controllo in materia di servizi idrici da parte dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Settore Idrico ("AEEGSI", già "AEEG"), il settore idrico è stato caratterizzato da complessi provvedimenti regolatori di recente emanazione, tra i quali le deliberazioni n. 585/2012/R/idr e n. 643/2013/R/idr, con le quali sono stati disciplinati rispettivamente il Metodo Tariffario Transitorio per gli anni 2012 e 2013 ed il Metodo Tariffario Idrico per gli anni 2014 e 2015. Gli Amministratori illustrano nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione i principali aspetti introdotti dalle citate delibere ed in particolare evidenziano di aver provveduto a determinare i ricavi del servizio idrico integrato sulla base del Vincolo ai Ricavi Garantiti ("VRG"), secondo quanto deliberato dalla Autorità d'Ambito n. 2 "Marche Centro - Ancona" in data 23 aprile 2013 e successivamente approvato dall'AEEGSI con delibera n. 586/2013/R/idr del 12 dicembre 2013, al netto della componente tariffaria Fondo anticipazione Nuovi Investimenti ("FoNI"). Il vincolo di destinazione riferito a quest'ultima componente tariffaria è stato ottemperato, avuto riguardo all'interpretazione della sua natura giuridica, con l'appostazione tra i risconti nel passivo dello stato patrimoniale del relativo importo.
5. 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 d'esercizio della Multiservizi S.p.A. al 31 dicembre 2013.

Ancona, 11 aprile 2014

Reconta Ernst & Young S.p.A.

Dante Valobra
(Socio)

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,

nel corso dell'esercizio che si è chiuso il 31 dicembre 2013 abbiamo svolto, nell'ambito di Multiservizi S.p.A., l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 Cod. Civ., mentre l'attività di revisione legale, di cui al D.Lgs. 39/2010, è demandata alla società Reconta Ernst & Young S.p.A..

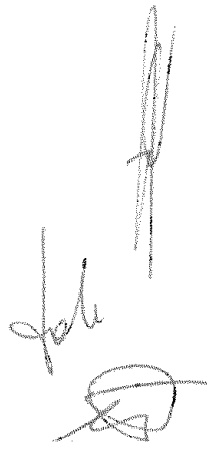
La presente relazione, pertanto, si compone di due distinte sezioni: la prima sezione illustra le attività di vigilanza ex art. 2403 Cod. Civ. svolte dal Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio 2013 e sino alla data odierna, mentre la seconda sezione si occupa, per quanto di competenza del Collegio, dell'esame del bilancio di esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2013.

Attività di vigilanza ex art. 2403 Cod. Civ.

La nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle *Norme di comportamento del collegio sindacale* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Nel corso dell'esercizio abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge e dallo statuto, nel rispetto dei principi di corretta amministrazione, segnalando che il Collegio Sindacale è stato nominato in carica

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

Handwritten signatures and initials, including a large stylized signature and several smaller ones, likely representing the members of the Board of Directors or the auditors.

nell'assemblea societaria tenutasi in data 30.09.2013.

In particolare:

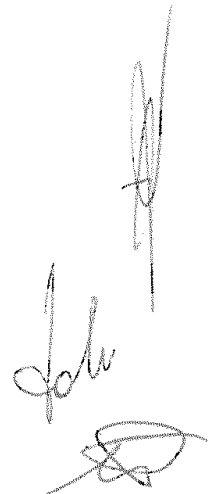
- * abbiamo partecipato a n. 2 assemblee dei soci e a n. 7 adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e di legge che ne disciplinano il funzionamento;
- * abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo e dal direttore generale informazioni sull'andamento della 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, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- * abbiamo acquisito informazioni e notizie dal revisore legale dei conti e, da quanto da esso riferito, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- * abbiamo acquisito dall'organismo di vigilanza informazioni e notizie e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- * abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni

particolari da riferire;

- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-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;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 Cod. Civ. né esposti da parte di terzi;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Riteniamo opportuno segnalare le operazioni di maggior rilevanza intervenute nel corso dell'esercizio:

- la Società ha provveduto al rinnovo contrattuale del finanziamento bancario in pool di circa 70 milioni di euro. Nel giugno 2013 è stato stipulato un atto modificativo, mediante il quale la scadenza del prestito è spostata al 31 dicembre 2020, con conseguente riequilibrio fra fonti di finanziamento ed impieghi a lungo termine;
- la Società ha dato concreta attuazione al piano strategico di riorganizzazione delle attività energetiche, finalizzato a creare le condizioni per competere nella procedura di gara per l'affidamento del servizio di distribuzione del gas metano nell'ambito territoriale di Ancona. Multiservizi si è attivata nella ricerca di un partner dotato delle necessarie ed idonee caratteristiche societarie e capacità finanziarie ed industriali, individuato nella società Estra S.p.A., assieme alla quale, in data 30 dicembre 2013, è stata costituita la società "Energia del Medio Adriatico



S.r.l.", in forma abbreviata Edma, con capitale sociale pari ad euro 10.000 euro, di cui il 55% posseduto da Multiservizi ed il 45% da Estra;

- in data 29 Gennaio 2014, la società Edma ha provveduto ad un aumento del capitale sociale a seguito di due distinte operazioni di conferimento effettuate da Multiservizi e da Estra. La Multiservizi ha effettuato il conferimento delle quote possedute nella società Prometeo S.p.A., acquisendo una partecipazione in EDMA per un controvalore pari ad euro 24.850.000; contestualmente, il socio Estra ha conferito il ramo vendita gas, acquisendo una partecipazione in EDMA per un controvalore pari ad euro 8.757.000. Si evidenzia che, come previsto dall'accordo quadro, il socio Estra procederà ad effettuare successivi conferimenti in denaro ed in natura al fine di mantenere l'originaria ripartizione del capitale della società Edma tra i due soci (55% Multiservizi e 45% Estra).

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio di esercizio

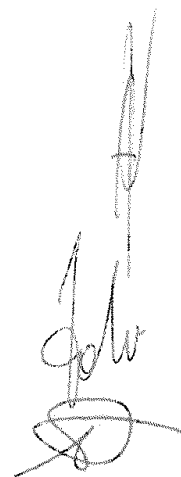
Abbiamo esaminato il progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013, redatto dall'organo amministrativo ai sensi di legge e costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione.

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

	<u>31 dic. 2013</u>	<u>31 dic. 2012</u>
Totale Attivo	234.621.630	219.489.231
Passività	146.723.639	141.287.758
Patrimonio netto	87.897.991	78.201.473
di cui: Utile dell'esercizio	9.696.518	8.326.578
Totale Passivo	234.621.630	219.489.231
Garanzie prestate ed altri conti d'ordine	9.474.497	9.401.965

La situazione economica della società, relativa al periodo compreso tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2013, rappresentata nel conto economico, è così sintetizzabile:

	<u>31 dic. 2013</u>	<u>31 dic. 2012</u>
Valore della produzione	81.254.394	83.220.939
Costi della produzione	67.303.026	68.228.694
Differenza tra valore e costi della produzione	13.951.368	14.992.245
Proventi ed oneri finanziari	(143.823)	(1.524.713)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi ed oneri straordinari	(87.406)	(785.969)
Risultato prima delle imposte	13.720.139	12.681.563
Imposte sul reddito	(4.023.621)	(4.354.985)
Utile dell'esercizio	9.696.518	8.326.578



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.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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 societaria.

In particolare:

- non risultano iscritti nell'attivo di bilancio elementi che, ai sensi dell'art. 2426, c. 1°, nn. 5 e 6, Cod. Civ., richiedano il consenso del collegio sindacale;
- per quanto concerne i criteri di ammortamento delle reti e degli impianti del Servizio Idrico Integrato, nell'anno 2013 è proseguito, per tali categorie di cespiti, l'ammortamento finanziario deliberato nell'anno 2011, in deroga a quanto previsto dall'art. 2423-bis Cod. Civ.. 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;
- * 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.

Bilancio consolidato

Abbiamo altresì esaminato il bilancio consolidato chiuso al 31.12.2013 e messo a nostra disposizione congiuntamente al progetto di bilancio della società capogruppo e alle relative relazioni sulla gestione. La data di chiusura del bilancio della società inclusa nel consolidato, Prometeo S.p.A., coincide con quella del bilancio della società che procede al consolidato.

Il bilancio consolidato è stato redatto conformemente a quanto dispone il D.lgs. 9 aprile 1991, n. 127, e si chiude con un utile di euro 9.565.000.

Nella nota integrativa sono analiticamente indicati i criteri e le aree di consolidamento e non si rilevano difformità rispetto all'esercizio precedente in ordine ai criteri utilizzati per la redazione del bilancio consolidato.

In particolare, l'area di consolidamento include la società controllata Prometeo S.p.A., in conformità agli artt. 26 e 28 del D.lgs. n. 127/1991 in continuità con l'esercizio precedente. La procedura di consolidamento adottata segue il metodo integrale.

In ordine alla relazione sulla gestione, si rileva la completezza informativa e

la congruenza dei dati con quelli risultanti dal bilancio consolidato.

Conclusioni e giudizio sul bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2013

In conclusione, viste le risultanze della relazione predisposta dal revisore legale dei conti, le informazioni ricevute dalla società, ottenute attraverso l'attività di vigilanza e di controllo effettuata, il Collegio sindacale ritiene che non emergano rilievi o riserve da segnalare ed

ESPRIME

parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, 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;
- 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),

VERIFICA ED ATTESTA

il soddisfacimento della percentuale realizzata per le attività e i servizi svolti per gli Enti locali soci e il rispetto dello svolgimento dell'attività prevalente per l'affidamento "in house" previsto dalla Direttiva 1/2009 dell'A.A.T.O. n. 2 "Marche Centro - Ancona".

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

Ancona, lì 11 aprile 2014

IL COLLEGIO SINDACALE

PIETRUCCI dott. MICHELE - Presidente

CARDINALI dott. DIEGO - Sindaco effettivo

FABRI dott. ROBERTO - Sindaco effettivo

