

Bilancio 2009

Situazione giugno

Bilancio 2009

VALORE DELLA PRODUZIONE					
1. RICAVI	BUDGET	BILANCIO 2009	Budget 2009	BILANCIO 2009	
a. delle vendite e delle prestazioni	2009	Situazione giugno	1.7- 31.12	Proiezione 31.12	
Impianti					
incenerimento rifiuti	818.327		818.327	818.327	1,80%
smaltimento rifiuti impianti esterni	470.000	185.059	234.996	420.055	0,93%
energia da termovalorizzatore	4.606.205	1.387.765	3.696.214	5.083.979	11,21%
energia da biogas discarica	210.124	78.955	127.180	206.135	0,45%
smaltim. plastica con incen./ preselezionatore	81.625	31.394	50.231	81.625	0,18%
Servizi					0,00%
raccolta rifiuti	282.868	119.811	141.426	261.237	0,58%
spazzamento - innaffiamento	12.363	6.642	6.180	12.822	0,03%
plastica e carta avviata al recupero	717.566	190.571	358.758	549.329	1,21%
contributo RAEE	20.000	3.894	15.000	18.894	0,04%
vendita mater. ferroso/batterie/acqua	27.200	3.728	13.596	17.324	0,04%
servizi diversi al Comune di Livorno	465.430	255.834	232.715	488.549	1,08%
prestazioni diverse	438.150	255.474	219.049	474.523	1,05%
Disinfestazione e derattizzazione	543.800	285.033	271.896	556.929	1,23%
Analisi chimiche di laboratorio	300.000	123.990	150.000	273.990	0,60%
	8.993.658	2.928.149	6.335.568	9.263.717	20,43%
Servizi a Tariffa Igiene Ambientale					
Tariffa igiene ambientale	31.880.000	15.940.000	15.940.000	31.880.000	70,31%
Recupero evasione	3.500.000		2.704.067	2.704.067	5,96%
	35.380.000	15.940.000	18.644.067	34.584.067	76,28%
- Variaz. vendite per abb., sconti e arrotond.		- 20		- 20	0,00%
totale A) 1	44.373.658	18.868.130	24.979.635	43.847.765	
b. da copertura di costi sociali					
2. Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.					
4. Incrementi immobilizz.ni lavori interni					
5. Altri ricavi e proventi					
a. diversi					
proventi e ricavi diversi	30.000	128.094	15.000	143.094	0,32%
sopravv. attive e insuss. passive					0,00%
plusvalenze patrimoniali	953.987		914.125	914.125	2,02%
b. corrispettivi					0,00%
c. contributi	434.717	217.391	217.326	434.717	0,96%
totale A) 5	1.418.704	345.485	1.146.451	1.491.936	3,29%
Totale A) VALORE della PRODUZIONE	45.792.362	19.213.615	26.126.086	45.339.701	100%

COSTI DELLA PRODUZIONE					
6. materie prime, sussid., di consumo	BUDGET	BILANCIO 2009	Budget 2009	BILANCIO 2009	
<i>Materiali di consumo</i>	2009	Situazione giugno	1.7- 31.12	Proiezione 31.12	
attrezzi di lavoro, cartelli	26.100	9.231	12.960	22.191	0,05%
sacchi a perdere	41.400	16.150	20.682	36.832	0,08%
disinfettanti e detergenti	13.950	9.732	6.936	16.668	0,04%
carburanti, lubrificanti e grassi	681.000	267.330	340.332	607.662	1,37%
materiali lab. e gas puri (ossigeno ecc.)	43.110	20.864	21.546	42.410	0,10%
prodotti disinfestanti,derattizzanti e disinf.	29.250	16.174	15.135	31.309	0,07%
prodotti chimici	497.161	187.641	326.636	514.277	1,16%
prodotti informatici e fotografici	16.650	9.253	8.322	17.575	0,04%
materiali riempimento discarica	10.800	1.747	5.400	7.147	0,02%
Accessorie e diverse (beni inf. 516€, trasporto e	275.669	35.930	217.212	253.142	0,57%
vestiario	44.800	22.921	22.308	45.229	0,10%
totale	1.679.890	596.974	997.470	1.594.443	3,60%
<i>Materiali per manutenzioni</i>					
automezzi	234.000	182.200	54.286	236.486	0,53%
impianti	348.660	205.828	102.318	308.146	0,70%
cassonetti e sedi	27.000	13.863	13.500	27.363	0,06%
- Materiali costruz impianti e opere in econ.				-	0,00%
- Variazione di acquisto per abb.,sconti,arr.		83		83	0,00%
totale	609.660	401.808	170.104	571.912	1,29%
totale B) 6	2.289.550	998.781	1.167.574	2.166.355	4,89%
7. Per servizi					
<i>Spese per manutenzioni</i>					
Manutenzioni impianti	1.437.930	1.008.153	432.156	1.440.309	3,25%
Manutenzioni mezzi	810.000	529.610	371.156	900.766	2,03%
Manutenzioni sedi e fabbricati e servizi superf.	162.000	113.164	116.981	230.145	0,52%
Manutenzioni incrementative in economia					
<i>Spese per lavori</i>					
impianti	163.800	43.734	117.000	160.734	0,36%
cassonetti	136.000	49.342	63.498	112.840	0,25%
diversi	24.300	4.395	12.150	16.545	0,04%
<i>Canoni di assistenza e manut.ni di terzi</i>					
Hardware informatico	35.000	14.429,90	20.058	34.488	0,08%
Software informatico	95.120	48.654,38	43.992	92.646	0,21%
Strumenti laboratorio	42.000	21.197,17	21.000	42.197	0,10%
Montacarichi e vari	128.150	64.167,24	65.825	129.992	0,29%
totale	3.034.300	1.896.847	1.263.816	3.160.663	7,13%

Bilancio 2009

	BUDGET 2009	BILANCIO 2009 Situazione giugno	Budget 2009 1.7- 31.12	BILANCIO 2009 Proiezione 31.12	
Spese per prestazioni di servizio					
Energia elettrica	1.038.690	493.875	530.400	1.024.274	2,31%
Gas metano	212.000	120.396	105.996	226.392	0,51%
Acqua	224.000	113.538	216.990	330.528	0,75%
Telefoniche	74.500	27.408	37.468	64.876	0,15%
Trasporti esterni rifiuti e diversi	354.600	223.003	177.296	400.299	0,90%
Trasporto fraz.secca e sottovaglio e ferro	450.944	285.239	179.861	465.100	1,05%
Pulizie	168.000	84.262	84.440	168.702	0,38%
Pulizie TVR	39.000	20.117	19.500	39.617	0,09%
Pulizie Preselezionatore	66.000	36.582	33.000	69.582	0,16%
Lavaggio mezzi	167.400	64.901	83.692	148.593	0,34%
Vigilanza	140.000	86.726	69.972	156.698	0,35%
Prestazioni tecniche e professionali	372.390	148.822	228.152	376.974	0,85%
Spese postali	12.100	3.086	7.543	10.629	0,02%
Spese postali per Tia	26.675	2.453	20.785	23.238	0,05%
Attività promozionali	92.700	37.950	55.988	93.938	0,21%
inserzioni obbligatorie	50.000	12.230	24.996	37.226	0,08%
inserzioni pubblicitarie e rappresentanza	79.470	37.847	48.237	86.084	0,19%
Omaggi agli utenti	55.615		55.615	55.615	0,13%
Personale (visite, prevenz.ricerca ecc)	48.000	16.700	31.500	48.200	0,11%
spese x concorsi	49.500	18.117	31.300	49.417	0,11%
mensa,	77.935	47.955	27.566	75.521	0,17%
lavaggio vestiario	30.000	1.863	15.000	16.863	0,04%
formazione	50.000	8.802	39.116	47.918	0,11%
seminari	10.000	5.039	4.968	10.007	0,02%
viaggi e trasferte	13.500	4.041	6.708	10.749	0,02%
Compensi ad amministratori	172.800	97.418	75.150	172.568	0,39%
Revisioni e certificazione bilancio	60.000		60.000	60.000	0,14%
Assicurazioni automezzi	340.800	145.206	193.292	338.498	0,76%
Assicurazioni diverse	240.000	114.767	119.968	234.735	0,53%
Spese e commissioni bancarie	278.500	249.158	41.744	290.902	0,66%
Smaltimento rifiuti					
percolato	345.000	457.307	194.194	651.500	1,47%
polveri	446.266	145.941	293.582	439.523	0,99%
diversi	819.000	371.561	409.492	781.053	1,76%
CDR Sottovaglio percolato presel.	2.175.543	1.413.848	806.023	2.219.871	5,01%
Raccolte e prestazioni esterne					
spazzamento	3.196.372	1.403.785,89	1.716.462	3.120.248	7,04%
diverse (Diserbo, pulizia spiagge,coop/ipercoop)	663.040	363.931,94	351.183	715.115	1,61%
ingombranti, carta assi	1.325.957	451.404,74	789.456	1.240.861	2,80%
Varie prestazioni x TIA	350.000		350.000	350.000	0,79%
Pretrattam., ricup. e riciclaggio rif.urbani	1.750.000	860.066,29	874.998	1.735.064	3,91%
Scorie e ferro presel.	875.456	312.757,21	563.473	876.230	1,98%
totale	16.941.753	8.288.103	8.975.105	17.263.208	38,94%
totale B) 7	19.976.053	10.184.950	10.238.921	20.423.871	46,07%
8. Per godimento di beni di terzi					
Canoni di affitto e locazione	208.479	100.618	120.125	220.742	0,50%
Noleggi	75.879	38.749	38.511	77.260	0,17%
totale B) 8	284.358	139.367	158.636	298.003	0,67%

Bilancio 2009

	BUDGET 2009	BILANCIO 2009 Situazione giugno	Budget 2009 1.7- 31.12	BILANCIO 2009 Proiezione 31.12	
9. Per il personale:					
a) Retribuzione ordinaria	9.881.800	4.767.609	4.998.473	9.766.083	22,03%
Retribuzione straordinaria	260.000	157.429	130.000	287.429	0,65%
b) oneri sociali	3.570.000	1.791.745	1.835.000	3.626.746	8,18%
c) trattamento di fine rapporto	875.200	432.199	387.600	819.799	1,85%
e) altri costi	17.120	777	16.250	17.027	0,04%
interinale spazzamento					
Servizi di superficie	218.000	219.175	71.382	290.557	0,66%
TIA					
Divisione impianti	23.000	18.635	19.750	38.385	0,09%
laboratorio					
totale B) 9	14.845.120	7.387.570	7.458.455	14.846.025	33,49%
10. Ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento immobilizzazioni immat.li					
quote di spese da ammortizzare					
b) ammortamento immobilizz.ni materiali	4.120.000	2.060.134	2.059.866	4.120.000	9,29%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) svalut. crediti attivo circ. e disp. liquide	1.946.000	973.004	972.996	1.946.000	4,39%
totale B) 10	6.066.000	3.033.138	3.032.862	6.066.000	13,68%
11. Variazioni rimanenze materie di consumo					
+ Esistenze iniziali		712.043		712.043	
- Rimanenze finali		- 807.649		- 807.649	
totale B) 11	-	- 95.606	-	- 95.606	0%
12. Accantonamento per rischi					
13. Altri accantonamenti					
14. Oneri diversi di gestione					
Imposte indirette e tasse	161.460	68.834	92.158	160.992	0,36%
Tasse di proprietà autoveicoli	50.000	22.205	24.894	47.099	0,11%
Contributi associativi	67.600	54.712	11.000	65.712	0,15%
Spese generali diverse	359.146	169.280	178.488	347.768	0,78%
Sopravv. passive e insuss. attive				-	
Minusvalenze patrimoniali	8.260		4.122	4.122	0,01%
totale B) 14	646.466	315.030	310.662	625.692	1,41%
TOTALE COSTI della PRODUZIONE	44.107.547	21.963.230	22.367.110	44.330.340	100%
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	1.684.814	- 2.749.616	3.758.976	1.009.360	

Bilancio 2009

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	BUDGET	BILANCIO 2009	Budget 2009	BILANCIO 2009	
15. Proventi da partecipazioni	2009	Situazione giugno	1.7- 31.12	Proiezione 31.12	
a) in imprese controllate					
b) in imprese collegate					
c) in altre imprese					
totale C) 15	-			-	
16. Altri proventi finanziari					
a) da crediti iscritti nelle immobilizz. verso					
4 proventi investim.fin. (rivalut. Acc. tfr)	5.600	3.104	2.496	5.600	
b) da titoli iscritti in imm. non partecip.					
c) da titoli iscritti in attivo circol. non partecip.					
d) proventi diversi dai precedenti da					
4 altri per interessi su depositi bancari	33.000	1.114	11.000	12.114	
altri per interessi su depositi postali					
altri per Interessi su altri crediti	5.000	15.483	2.796	18.279	
totale C) 16	43.600	19.702	16.292	35.994	
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) enti pubblici di riferimento					
d) altri	1.356.000	572.200	727.982	1.300.182	
totale C) 17	1.356.000	572.200	727.982	1.300.182	
Totale proventi e oneri straordinari	-1.312.400	- 552.498	- 711.690	- 1.264.188	
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA					
18. Rivalutazioni					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizz. finanziarie non partecip.					
c) di titoli iscritti in attivo circol. non partecip.					
d) altre					
totale D) 18	-	-	-	-	
19. Svalutazioni					
a) di partecipazioni					
b) di immob.ni finanziarie non partecip.					
c) di titoli iscritti in attivo circ. non part.					
d) altre					
totale D) 19	-	-	-	-	
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-	-	-	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20. Proventi straordinari					
a) Plusvalenze da alienazioni					
b) Sopravv. attive e insuss. passive straord.	274.567	2.437.367	274.567	2.711.934	
c) Quota annua contributi conto capitale					
d) Altri					
totale E) 20	274.567	2.437.367	274.567	2.711.934	
21. Oneri straordinari					
a) Minusvalenze					
b) Sopravv. passive e insuss. attive straord.		891.072	450.000	1.341.072	
c) Altri					
totale E) 21	-	891.072	450.000	1.341.072	
Totale partite straordinarie	274.567	1.546.295	- 175.433	1.370.862	
Risultato prima delle imposte	646.981	- 1.755.819	2.871.853	1.116.034	
22. IMPOSTE SU REDDITO ESERCIZIO	- 646.981	- 98.611	- 1.543.468	- 1.642.079	
imposte anticipate		274.000	274.000	548.000	
23. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0	- 1.854.429	1.328.385	21.956	

Relazione economica e finanziaria sulla gestione al 30 giugno 2009

Il bilancio infrannuale al 30.06.2009 con proiezione al 31.12.2009, registra un **utile di €.** **21.956**, migliorativo rispetto alle previsioni di budget che indicano un risultato in pareggio economico. L'elaborazione dei conti, soprattutto in riferimento alle previsioni per la gestione del secondo semestre, è avvenuta nel rispetto del principio di prudenzialità.

La chiusura del primo semestre dell'esercizio ha un particolare rilievo per la gestione aziendale soprattutto con riferimento a due aspetti che interessano direttamente la struttura economica e finanziaria aziendale:

- 1) nel giugno si sono conclusi i lavori per la sostituzione delle caldaie dell'impianto di TVR che ha quindi ripreso la sua piena funzionalità; ciò comporta per il secondo semestre dell'esercizio e per gli anni a venire un significativo recupero di flussi di cassa in ragione degli incrementi di ricavo dalla vendita di energia elettrica e dal conferimento di carburante da rifiuti (CDR) da soggetti terzi; la conclusione dei lavori di straordinaria manutenzione dell'impianto coincide inoltre con la conclusione dei pagamenti a stato di avanzamento per i lavori, che sono ammontati complessivamente a €. 5,0 mil. ;
- 2) al primo di luglio sono state emesse le prime fatture relative agli accertamenti derivanti dal censimento TIA in corso, che dovrebbe interessare tutto l'esercizio 2009 e parte dell'esercizio successivo; i primi risultati dell'attività di censimento, operato dall'appaltatore aggiudicatario, confortano rispetto al raggiungimento degli obiettivi fissati, supportando la gestione finanziaria con flussi di cassa positivi ed aggiuntivi rispetto alla TIA ordinaria; dalla conclusione delle operazioni di censimento conseguirà il definitivo assestamento delle base imponibile TIA .

Con l'esercizio 2009 dovrebbe quindi concludersi il periodo di contingenza gestionale indotto dalla parziale funzionalità del TVR che ha costretto ad integrare con ricavi ed entrate straordinarie la gestione del biennio economico e finanziario 2008 e 2009 e che ha prodotto un certo stress finanziario.

Con riferimento specifico alla straordinarietà della gestione di periodo si rileva che la programmata cessione a terzi della sede aziendale di Via Bandi da cui sono attese plusvalenze e produzione di liquidità finanziaria, dopo il negativo esito di due procedure di gara pubblica, ha visto l'avvio di trattative private con soggetti interessati, dalle quali ci si attende una positiva conclusione della procedura entro l'esercizio in corso.

Nel corso dell'esercizio è continuato il programma di graduale ristrutturazione del sistema di raccolta rifiuti dal quale ci si attende un significativo incremento della raccolta differenziata. Nel mese di aprile ha avuto avvio l'attività della seconda stazione ecologica localizzata nella parte meridionale della città. Nel corso di tutto l'esercizio 2009 è programmata la graduale estensione del sistema di raccolta porta a porta in settori importanti della città, che proseguirà, sulla base delle iniziative programmate, nel corso dei prossimi esercizi. Gli investimenti relativi a questa ristrutturazione dei servizi sono stati finanziati con debito a breve.

Di particolare rilievo è l'avvio nel primo semestre delle procedure di gara per la sostituzione di parte del parco automezzi aziendale, dal quale ci si attende una razionalizzazione dei costi di gestione ed un sostanziale decremento delle spese di

manutenzione, particolarmente alte per mezzi in vetustà. L'investimento è finanziato tramite leasing già concesso.

A – Stato Patrimoniale

Riguardo alla composizione degli Impieghi, si registra rispetto al 2008 :

- una riduzione delle Immobilizzazioni, che coprono nel 2009 il 66% del capitale investito contro il 70% dell'anno precedente,
- un incremento del Capitale Circolante, trascinato dai crediti TIA e dai crediti di imposta, che copre nel 2009 il 34% del Capitale investito contro il 30% del 2008.

Riguardo invece alla composizione delle Fonti, si registra rispetto al 2008:

- una significativa riduzione del Passivo a Lungo Termine, che passa dal 30% del Capitale di Finanziamento al 24%,
- una crescita del Passivo a Breve Termine che passa dal 48% del capitale di Finanziamento al 54%.

La dinamica di variazione della composizione patrimoniale dell'azienda si traduce pertanto in un incremento dell'indice di elasticità e, nell'ambito di un rapporto tra mezzi propri e debito di finanziamento sostanzialmente stabile, in un decremento significativo del debito a medio lungo.

Considerate infine le variazioni al ribasso del Capitale Circolante Netto, si ritiene che la struttura patrimoniale e finanziaria dell'azienda consenta e richieda il consolidamento di una parte del Debito a Breve tramite accensione di un finanziamento a lungo termine.

B – Conto Economico

1. Gestione economica

1.1. Dinamica dei ricavi

Il Totale del valore della produzione al lordo dei ricavi TIA iscritti nella gestione straordinaria risulta superiore alle previsioni di budget di €.343.000.

La vendita di energia elettrica prodotta dall'impianto di TVR induce maggiori ricavi (+ €. 477.000) rispetto alle previsioni, in ragione del fatto che il prezzo unitario è salito, a seguito di recenti disposizioni, da 210,8 €/Kw a 231,0 €/Kw. Il congruaggio del prezzo per le competenze pregresse comporta peraltro una sopravvenienza attiva significativa di €. 250.000 circa.

I servizi commerciali fuori privativa relativi alla raccolta rifiuti e allo spazzamento registrano ricavi leggermente inferiori alle previsioni, che si ritiene tuttavia possono in parte essere recuperati in corso di esercizio.

Il contributo CONAI è previsto in flessione rispetto agli obiettivi di circa €. 160.000, in ragione della riduzione dei corrispettivi operata dal Consorzio .

La previsione dei ricavi da TIA al 31.12.09 è confermata in misura pari agli obiettivi di budget. Pur scontando le difficoltà di avviamento delle attività di censimento, iniziate in via operativa nei primi giorni di gennaio, le fatture emesse al primo di luglio riferite ad accertamenti di evasione ed elusione tariffaria sono pari a €.2.083.000. E' pertanto possibile, che le attività del secondo semestre, comprese le fatture da emettere al termine dell'esercizio, producano un fatturato di €.2.820.000 come previsto dal budget. Tale previsione trova peraltro conforto dall'avvio delle attività di censimento in area portuale e periportuale, dove i fenomeni di evasione ed elusione si ritengono maggiormente rilevanti rispetto al resto dell'agglomerato urbano.

1.2. Dinamica dei costi

Il Totale dei costi della produzione risulta superiore alle previsioni di budget di €. 223.000. Su tale risultato incide la prudenzialità operata nella valutazione dei risultati previsionali del secondo semestre.

I costi relativi a materiali di consumo e materiali per manutenzioni registrano una leggera flessione pari a circa €. 123.000, a cui corrisponde tuttavia un incremento di €. 126.000 per le attività di manutenzione appaltate.

I costi relativi alle prestazioni di servizio risultano superiori alle previsioni per €. 447.000: gli incrementi di costo più significativi si sono registrati per:

- Oneri di depurazione utenza acqua: la revisione dei parametri di calcolo degli oneri (quantità di acqua industriale immessa nella rete fognaria) produce un maggior costo di competenza di €.106.000 ed una sopravvenienza relativa al conguaglio degli anni pregressi di 450.000 iscritti alla gestione straordinaria;
- Costi di trasporto di rifiuti: la necessità di trasporti anche extraregionali, come nel caso dell'organico, trascina un incremento di €.61.000;
- Spese e commissione bancarie: la gestione finanziaria produce maggiori oneri per €. 22.000;
- Percolato: la spesa significativamente più alta rispetto alle previsioni (+ €. 306.000), in ragione di una stagione particolarmente piovosa;
- Gestione del CDR e del sottovaglio da preselezione: l'incremento registrato è di €.44.000;

La spesa per il personale è sostanzialmente in linea con le previsioni.

2. Gestione finanziaria

La gestione finanziaria nel primo semestre registra variazioni tendenti ad un leggero miglioramento rispetto agli obiettivi di budget, in ragione soprattutto del minor costo del denaro. La gestione finanziaria aziendale ha comportato picchi di fabbisogno sino a €. 13 milioni .

3. Gestione fiscale

Le imposte (IRES) calcolate sugli accantonamenti a fondo svalutazione crediti accumulati negli ultimi esercizi, applicati sulla base imponibile degli importi eccedenti il 5% del credito complessivo, hanno totalmente compensato con l'esercizio fiscale 2008 il vantaggio derivante dalle perdite portate a nuovo. Ciò comporta un peso rilevante dell'imposizione prevista nel 2009 superiore di oltre €. 500.000 alle previsioni. In questo contesto non è più sostenibile la mancata iscrizione a bilancio di crediti per imposte anticipate derivanti dall'accantonamento a fondo svalutazione crediti, secondo la linea che prudenzialmente si era tenuta sino all'ultimo bilancio approvato. Al bilancio semestrale sono quindi state iscritte imposte anticipate per €.548.000 relativamente all'esercizio in corso e per €.717.000 relativamente al 2008, anno fiscale di emersione dell'IRES.

A.AM.P.S.SPA

Sede in VIA BANDI 15 - LIVORNO (LI) Capitale sociale Euro 16.476.400,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2009 sui risultati al 30/06/2009

Stato patrimoniale attivo	31/12/2008	31/12/2009
---------------------------	------------	------------

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	57.533	37.204
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	181.133	158.427
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	130.651	101.370
Totale immobilizzazioni immateriali	369.317	297.001
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	13.761.615	9.321.379
2) Impianti e macchinario	26.732.712	30.232.649
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.078.822	916.690
4) Altri beni	410.204	331.865
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.267.507	1.894.920
Totale immobilizzazioni materiali	44.250.860	42.697.503
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	6.503	6.503
b) imprese collegate	2.731.311	2.731.311
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	33.875	33.875
	2.771.689	2.771.689
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi	15.888	
- oltre 12 mesi	174.236	174.236
	190.124	174.236
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.961.813	2.945.925
Totale immobilizzazioni	47.581.990	45.940.429

C) Attivo circolante	31/12/2008	31/12/2009
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	712.043	807.649
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
Totale rimanenze	712.043	807.649
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	12.191.708	15.910.657
- oltre 12 mesi		
	12.191.708	15.910.657
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	75.414	75.415
- oltre 12 mesi		
	75.414	75.415
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	83.102	83.103
- oltre 12 mesi		
	83.102	83.103
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	1.918.567	1.918.568
- oltre 12 mesi		
	1.918.567	1.918.568
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	2.340.462	2.345.052
- oltre 12 mesi		
	2.340.462	2.345.052
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi	4.594	4.176
- oltre 12 mesi	25.002	1.285.826
	29.596	1.290.002
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	1.030.465	260.465
- oltre 12 mesi		
	1.030.465	260.465
Totale crediti	17.669.314	21.883.262
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie		
(valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
Totale attività che non costituiscono immobilizzazioni		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	498.422	
2) Assegni	5.295	
3) Denaro e valori in cassa	790	
Totale disponibilità liquide	504.507	-
Totale attivo circolante	18.885.864	22.690.911
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari	2.034.667	1.275.344
Totale ratei e risconti	2.034.667	1.275.344
Totale attivo	68.502.521	69.906.684

Stato patrimoniale passivo	31/12/2008	31/12/2009
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	16.476.400	16.476.400
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazioni</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	29.697	37.260
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		
<i>VII. Altre riserve</i>		
Riserva per arrotondamento		
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	- 1.235.824	- 1.092.125
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	151.262	21.956
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	15.421.535	15.443.491
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	140.529	140.529
Totale fondi per rischi e oneri	140.529	140.529
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	4.778.792	4.678.792
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	12.317.965	15.492.123
- oltre 12 mesi	15.303.623	11.811.500
	27.621.588	27.303.623
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	13.226.580	14.572.163
- oltre 12 mesi		
	13.226.580	14.572.163
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

	31/12/2008	31/12/2009
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	60.000	60.000
- oltre 12 mesi		
	60.000	60.000
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	21.621	21.621
- oltre 12 mesi		
	21.621	21.621
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	1.005.595	2.285.693
- oltre 12 mesi		
	1.005.595	2.285.693
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	562.237	662.237
- oltre 12 mesi		
	562.237	662.237
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	1.764.152	1.264.152
- oltre 12 mesi		
	1.764.152	1.264.152
Totale debiti	44.261.773	46.169.489
E) Ratei e risconti		
- aggio sui prestiti		
- vari	3.899.892	3.474.383
Totale ratei e risconti	3.899.892	3.474.383
Totale passivo	68.502.521	69.906.684

VALORE DELLA PRODUZIONE	31/12/2008	31/12/2009
1. RICAVI		
<i>a) delle vendite e delle prestazioni</i>		
Impianti		
incenerimento rifiuti	325.080	818.327
smaltimento rifiuti		-
smaltimento rifiuti impianti esterni	510.004	420.055
energia da termovalorizzatore	3.521.742	5.083.979
energia da biogas discarica	320.921	206.135
smaltim. plastica con incen./ preselezionatore	36.098	81.625
Servizi		
raccolta rifiuti	274.573	261.237
spazzamento - innaffiamento	20.810	12.822
plastica e carta avviata al recupero	740.173	549.329
contributo RAEE	16.109	18.894
vendita mater. ferroso/batterie/acqua	14.329	17.324
servizi diversi al Comune di Livorno	599.244	488.549
prestazioni diverse	493.775	474.523
Disinfestazione e derattizzazione	523.069	556.929
Analisi chimiche di laboratorio	187.790	273.990
	7.583.716	9.263.717
Tariffa Igiene Ambientale		
TIA Ordinaria	31.571.708	31.880.000
Recupero evasione		2.704.067
	31.571.708	34.584.067
- Variaz. vendite per abb., sconti e arrot.	- 91	- 20
totale A) 1	39.155.333	43.847.765
2. Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.		
4. Incrementi immobilizz.ni lavori interni	3.324.794	
5. Altri ricavi e proventi		
<i>a) diversi</i>		
proventi e ricavi diversi	314.689	143.094
sopravv. attive e insuss. passive		
plusvalenze patrimoniali	728.878	914.125
<i>b) corrispettivi</i>		
<i>c) contributi</i>	337.575	434.717
totale A) 5	1.381.142	1.491.936
Totale A) VALORE della PRODUZIONE	43.861.269	45.339.701

COSTI DELLA PRODUZIONE	31/12/2008	31/12/2009
6. materie prime, sussid., di consumo		
<i>Materiali di consumo</i>		
prodotti inertizzanti		
attrezzi di lavoro, cartelli	19.123	22.191
sacchi a perdere	23.557	36.832
disinfettanti e detergenti	15.133	16.668
carburanti, lubrificanti e grassi	686.040	607.662
materiali lab. e gas puri (ossigeno ecc.)	35.736	42.410
prodotti disinfestanti,derattizzanti e disinf.	24.609	31.309
prodotti chimici	310.886	514.277
prodotti informatici e fotografici	16.696	17.575
materiali riempimento discarica	5.555	7.147
Accessorie e diverse (beni inf. 516€, trasporto ecc)	190.269	253.142
vestiario	40.888	45.229
totale	1.368.491	1.594.443
<i>Materiali per manutenzioni</i>		
automezzi	220.777	236.486
impianti	417.703	308.146
cassonetti e sedi	29.309	27.363
- Materiali costruz impianti e opere in econ.		-
- Variazione di acquisto per abb.,sconti,arr.	- 228	- 83
totale	667.561	571.912
totale B) 6	2.036.053	2.166.355
7. Per servizi		
<i>Spese per manutenzioni</i>		
Manutenzioni impianti	1.389.131	1.440.309
Manutenzioni mezzi	1.043.238	900.766
Manutenzioni sedi e fabbricati e servizi superf.	331.283	230.145
Manutenzioni incrementative in economia	3.169.343	
<i>Spese per lavori</i>		
impianti	71.645,74	160.734,23
cassonetti	39.856,50	112.840,33
diversi	34.541,24	16.544,75
<i>Canoni di assistenza e manut.ni di terzi</i>		
Elettroniche e Fotocopiatrici		
Hardware informatico	24.863	34.488
Software informatico	79.035	92.646
Strumenti laboratorio	35.839	42.197
Montacarichi e vari	107.452	129.992
totale	6.326.228	3.160.663

	31/12/2008	31/12/2009
<i>Spese per prestazioni di servizio</i>		
Energia elettrica	1.121.729	1.024.274
Gas metano	210.079	226.392
Acqua	255.483	330.528
Telefoniche	71.911	64.876
Trasporti esterni rifiuti e diversi	355.598	400.299
Trasporto fraz.secca e sottovaglio e ferro	472.703	465.100
Pulizie	152.851	168.702
Pulizie TVR	44.917	39.617
Pulizie Preselezionatore	80.024	69.582
Lavaggio mezzi	140.419	148.593
Vigilanza	123.689	156.698
Prestazioni tecniche e professionali	473.076	376.974
Spese postali	13.627	10.629
Spese postali per Tia	25.567	23.238
Attività promozionali	70.262	93.938
inserzioni obbligatorie	27.446	37.226
inserzioni pubblicitarie e rappresentanza	57.836	86.084
Omaggi agli utenti	26.858	55.615
Personale (visite, prevenz.ricerca ecc)	28.150	48.200
spese x concorsi	58.992	49.417
mensa,	74.043	75.521
lavaggio vestiario	2.496	16.863
formazione	23.010	47.918
seminari	11.336	10.007
viaggi e trasferte	12.741	10.749
Compensi ad amministratori	172.568	172.568
Revisioni e certificazione bilancio	37.356	60.000
Assicurazioni automezzi	356.546	338.498
Assicurazioni diverse	226.594	234.735
Spese e commissioni bancarie	313.812	290.902
Smaltimento rifiuti		
percolato	375.183	651.500
polveri	378.564	439.523
diversi	572.340	781.053
CDR Sottovaglio percolato presel.	2.332.786	2.219.871
Raccolte e prestazioni esterne		
spazzamento	2.486.706	3.120.248
diverse (Diserbo, pulizia spiagge,coop/ipercoop	649.368	715.115
ingombranti, carta assi	1.024.005	1.240.861
Varie prestazioni x TIA	38.947	350.000
Pretrattam., ricup. e riciclaggio rif.urbani	1.759.877	1.735.064
Scorie e ferro presel.	622.487	876.230
Stoccaggio		
totale	15.281.983	17.263.208
totale B) 7	21.608.210	20.423.871

	31/12/2008	31/12/2009
8. Per godimento di beni di terzi		
Canoni di affitto e locazione	280.597	220.742
Noleggi	60.741	77.260
Spese di manutenzione su beni di terzi		
Concessioni governative e comunali		
totale B) 8	341.338	298.003
9. Per il personale:		
a) Retribuzione ordinaria	9.018.654	9.766.083
Retribuzione straordinaria	260.763	287.429
Retribuzione festiva		-
Indennità varie		-
b) oneri sociali	3.152.087	3.626.746
c) trattamento di fine rapporto	741.203	819.799
d) trattamento di quiescenza e simili		-
e) altri costi	9.630	17.027
interinale spazzamento		
Servizi di superficie	389.307	290.557
Divisione impianti		38.385
totale B) 9	13.571.644	14.846.025
10. Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immat.li		
quote di spese da ammortizzare		
b) ammortamento immobilizz.ni materiali	3.549.785	4.120.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalut. crediti attivo circ. e disp. liquide	2.649.675	1.946.000
totale B) 10	6.199.460	6.066.000
11. Variazioni rimanenze materie di consumo		
+ Esistenze iniziali	712.849	712.043
- Rimanenze finali	- 712.043	- 807.649
totale B) 11	806	- 95.606
12. Accantonamento per rischi		
13. Altri accantonamenti		
14. Oneri diversi di gestione		
Imposte indirette e tasse	198.369	160.992
Tasse di proprietà autoveicoli	47.390	47.099
Contributi associativi	65.024	65.712
Spese generali diverse	274.071	347.768
Spese varie		-
Sopravv. passive e insuss. attive		-
Minusvalenze patrimoniali	25.796	4.122
totale B) 14	610.649	625.692
TOTALE COSTI della PRODUZIONE	44.368.160	44.330.340
Differenza Valore-Costi di produzione (A-B)	- 506.891	1.009.360

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	31/12/2008	31/12/2009
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate		
b) in imprese collegate		
totale C) 15	-	-
16. Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizz. verso		
4. proventi investim.fin. (rivalut. Acc. tfr)	4.787	5.600
b) da titoli iscritti in imm. non partecip.		
c) da titoli iscritti attivo circol. non partecip.		
d) proventi diversi dai precedenti da		
4. altri per interessi su depositi bancari	36.623	12.114
altri per interessi su depositi postali		
altri per Interessi su altri crediti	334.538	18.279
totale C) 16	375.948	35.994
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) enti pubblici di riferimento		
d) altri	1.471.478	1.300.182
totale C) 17	1.471.478	1.300.182
Totale proventi e oneri finanziari	- 1.095.530	- 1.264.188
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA		
18. Rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizz. finanziarie non partecip.		
c) di titoli iscritti attivo circol. non partecip.		
d) altre		
totale D) 18	-	-
19. Svalutazioni		
a) di partecipazioni	15.994	
b) di immob.ni finanziarie non partecip.		
c) di titoli iscritti in attivo circol. non partecip.		
d) altre		
totale D) 19	15.994	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	- 15.994	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari		
a) Plusvalenze da alienazioni		
b) Sopravv. attive e insuss. passive straord.	3.940.839	2.711.934
c) Quota annua contributi conto capitale		
d) Altri		
totale E) 20	3.940.839	2.711.934
21. Oneri straordinari		
a) Minusvalenze		
b) Sopravv. passive e insuss. attive straord.	1.499.269	1.341.072
c) Altri		
totale E) 21	1.499.269	1.341.072
Totale partite straordinarie	2.441.569	1.370.862
Risultato prima delle imposte	823.155	1.116.034
22. IMPOSTE SU REDDITO ESERCIZIO	- 667.155	- 1.642.079
imposte anticipate	- 4.737	548.000
23. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	151.262	21.956

ANALISI DEL BILANCIO SEMESTRALE 2009

Presa visione del bilancio semestrale A.Am.P.S. spa chiuso al 30/6/09 e delle relative note esplicative il Collegio Sindacale esprime le seguenti considerazioni.

1. Analisi singole voci.

Sono state analizzate le voci del bilancio semestrale ritenute più significative.

1.1. Imposte anticipate (all.2)

Si è esaminata la logica e la sostenibilità dell'iscrizione delle imposte anticipate. + 2008 - 2009

1.1.1. La logica riguarda principalmente il mancato riconoscimento dell'accantonamento per svalutazione crediti eccedenti il limite fiscale del 5%. Importi minori riguardano il rinvio di deducibilità fiscale di Manutenzioni ed ammortamenti.

L'accantonamento a svalutazione crediti genera una variazione in aumento in Unico che può avere due esiti finali:

- a) Stanziamento eccessivo: al momento della verifica della circostanza la parte di fondo stanziata in eccesso viene girocontata a sopravvenienza attiva che, per la parte corrispondente all'originario accantonamento non riconosciuto fiscalmente, genera una corrispondente variazione in diminuzione dell'imponibile.
- b) Stanziamento corretto od insufficiente: detta circostanza comporterà l'utilizzo del fondo a storno dei clienti insolventi senza interessamento del conto economico, salvo per l'eventuale quota di insolvenza eccedente il fondo stanziato. Anche in questo caso l'utilizzo del fondo genererà una variazione in diminuzione per la parte dello stesso a suo tempo non riconosciuto fiscalmente.

1.1.2. La circostanza di maturazione dei crediti per imposte anticipate inerenti il fondo svalutazione crediti riguarda le annualità 2006 - 7 - 8 e 2009 in maturazione. La direzione ritiene di contabilizzare solo quelli relativi a 2008 e 2009 con una doppia motivazione: i due anni suddetti sono quelli di impatto della fiscalità Ires per esaurimento delle perdite pregresse a riporto; mantenimento di un criterio di prudenza in merito alla recuperabilità fiscale degli stessi (cfr infra, 1.2.3.). Alla base della contabilizzazione di detti crediti si pone la corretta rappresentazione del patrimonio netto.

1.1.3. La recuperabilità del credito per imposte anticipate. Gli importi di accantonamento a fondo svalutazione crediti 2008 - 2009 eccedenti la deducibilità fiscale che sono stati presi a base della commisurazione delle relative imposte anticipate sono, rispettivamente 2.540.841 e 1.946.000. Nell'ipotesi sub a) precedentemente esaminata l'utilizzo del fondo genera di per sé materia imponibile, sopravvenienza attiva, sufficiente all'assorbimento, fino a concorrenza, della relativa variazione in diminuzione. Al contrario, in caso di utilizzo del fondo per annullamento dei crediti insoluti (ipotesi sub b)), non si genera alcuna componente positiva di reddito per cui l'assorbimento dovrà avvenire sul reddito di esercizio fiscale nella sua duplice componente di reddito civilistico +/- variazioni fiscali. Al proposito l'esame delle recenti dichiarazioni dei redditi mostra come la sommatoria del reddito civilistico e delle variazioni fiscali consenta comunque il recupero dell'utilizzo del fondo.

Pertanto è prevedibile che negli esercizi in cui si renderà necessario rilevare la variazione in diminuzione per utilizzo del Fondo svalutazione crediti di una annualità, a partire dal 2008, essa troverà compensazione nella corrispondente variazione in aumento per l'accantonamento della quota di competenza dei suddetti esercizi.



Alla luce delle precedenti osservazioni il Collegio ritiene l'iscrizione delle imposte anticipate conforme ai principi contabili.

1.2. Recupero evasione

Si richiede ed ottiene il prospetto di raccordo (all.1) da cui si evince che il recupero evasione 2009 a Luglio è stato di 720.668 e che per la fine dell'anno restano da recuperare 116.290. Per il recupero anni pregressi si ricava che a Luglio sono stati acquisiti 2.083.527 e che alla realizzazione dell'obiettivo di budget mancano entro fine anno 2.704.067. La direzione,

considerato il risultato dei primi sette mesi, ritiene perseguibile l'obiettivo in considerazione del ritardo con cui l'operazione di censimento ha avuto inizio. Il Collegio non ha rilievi sul punto.

1.3. Plusvalenze patrimoniali

In merito alla plusvalenza prevista per la cessione dell'immobile Bandi la direzione ci informa dell'esistenza di concrete trattative che fanno ritenere di poter formalizzare un accordo di cessione entro fine esercizio. Il Collegio prende atto.

1.4. Oneri finanziari

Si è verificato che l'andamento favorevole dei tassi di interesse ha prodotto nel primo semestre un risparmio rispetto al budget che si può proiettare a fine anno per un importo di circa 56.000 euro. Per il secondo semestre sono state prudenzialmente mantenute le originarie previsioni di budget. Il Collegio concorda sul punto.

2. Analisi scostamenti dal budget 2009

- 2.1. Ricavi vendite e prestazioni. Si rileva un incremento di "energia da termovalorizzatore" dovuta ad incrementi tariffari ed un decremento del contributo CONAI indotto da riduzione del corrispettivo del Consorzio.
- 2.2. Recupero evasione TIA: vedere paragrafo 1.2.
- 2.3. Come si ricava anche dalla nota di accompagnamento si sono registrati l'incremento di 126.000 euro per attività di manutenzione appaltate e corrispondente variazione in diminuzione per acquisti materie e materiali di consumo di circa 123.000.
- 2.4. Costo dell'acqua ed oneri di depurazione risultano superiori al budget 106.000. La nota di accompagnamento chiarisce che si tratta dell'aumento retroattivo della relativa tariffa che ha generato una ulteriore sopravvenienza passiva per 450.000 euro.
- 2.5. Trasporti esterni rifiuti. L'incremento registratosi (61.000) è dovuto alla mancata ricezione della discarica di Montespertoli e conseguente necessità di conferimento a Bologna ed in Romagna.
- 2.6. Percolato. Registrato aumento di 306.000 causa maggiori precipitazioni.
- 2.7. Oneri bancari. Il costo dei servizi appare in aumento.
- 2.8. Area fiscale : è stato provveduto al riesame dell'incidenza tributaria Ires in considerazione dell'esaurimento di perdite pregresse a riporto fiscale ed alla rilevazione delle imposte anticipate (cfr. 1.1.)

Il Collegio ritiene adeguatamente motivate le variazioni riscontrate e concorda con la loro rappresentazione nel bilancio semestrale.

Nel complesso il Collegio ritiene che il bilancio semestrale esaminato, preso atto delle delucidazioni contenute nella nota esplicativa, rappresenti correttamente l'andamento della gestione del primo semestre 2009 e la previsione di quello atteso per il secondo semestre con adeguata e prudente considerazione degli scostamenti rilevati rispetto al budget approvato.

Il Presidente del Collegio Sindacale

Giovanni Verugi



[Handwritten signature of Giovanni Verugi]