Reg. Imp. 4651
Rea 84032

CONSORZIO ACQUEDOTTISTICO MARSICANO S.P.A.

Sede in VIA CARUSCINO, 1 - 67051 AVEZZANO (AQ)
Capitale sociale Euro 26.419.100,00 Interamente Versato

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2010

PREMESSA

NOTE STORICHE ED ATTIVITÀ SVOLTE DAL CAM - SPA

Il Consorzio Acquedottistico Marsicano S.P.A., ha per oggetto l'esercizio delle attività di cui al dettato dell'articolo 2 dello Statuto Sociale tra le quali, l'attività caratteristica è quella relativa al ciclo delle acque, ovvero:

- ✓ Servizio di captazione;
- ✓ Sollevamento;
- ✓ Trasporto;
- ✓ Trattamento;
- ✓ Distribuzione dell'acqua potabile;
- ✓ Raccolta e trattamento delle acque reflue.

Il C.A.M. S.p.A. è una società a capitale sociale interamente detenuto da Enti locali che gestisce il Servizio Idrico Integrato (d'ora innanzi S.I.I.) nell'ambito del territorio marsicano, come da convenzione e relativo disciplinare (d'ora innanzi Convenzione) di affidamento "in house providing" deliberata dalla Giunta Regionale Abruzzo con l'atto n. 974/2006.

L'attività del CAM è soggetta, oltre al controllo previsto dal Codice Civile per le società per azioni, al cosiddetto controllo analogo di cui alla legge 267/2000 (testo unico degli Enti Locali), successivamente modificato dalla Legge 133/2008 e viene esercitato dall'Autorità Territoriale Ottimale Marsicana n.2 (d'ora innanzi ATO).

Ai sensi della citata convenzione e nel rispetto delle tariffe deliberate dall'ATO, il C.A.M. S.p.A. gestisce il Servizio Idrico Integrato in tutti i Comuni già ricadenti nell'Ambito Territoriale 2 Marsicano, fatta eccezione per i Comuni di Canistro e Civitella Roveto.

Il Comune di Lecce nei Marsi provvede da solo alla gestione dei servizi di Fogna e Depurazione, mentre il Comune di Capistrello ha trasferito la gestione del Servizio Idrico Integrato al CAM a partire dal 2 Semestre 2010.

L'attuale Consorzio Acquedottistico Marsicano (C.A.M. S.p.A.), ha origine dal Consorzio Comprensoriale delle Opere Acquedottistiche Marsicano, costituito dall'assemblea dei Comuni Marsicani in data 26/10/1989 ai sensi della legge regione Abruzzo n. 66 del 16/9/1987. Il 16/11/1994 è stato deliberato l'adeguamento dello Statuto alle norme di cui

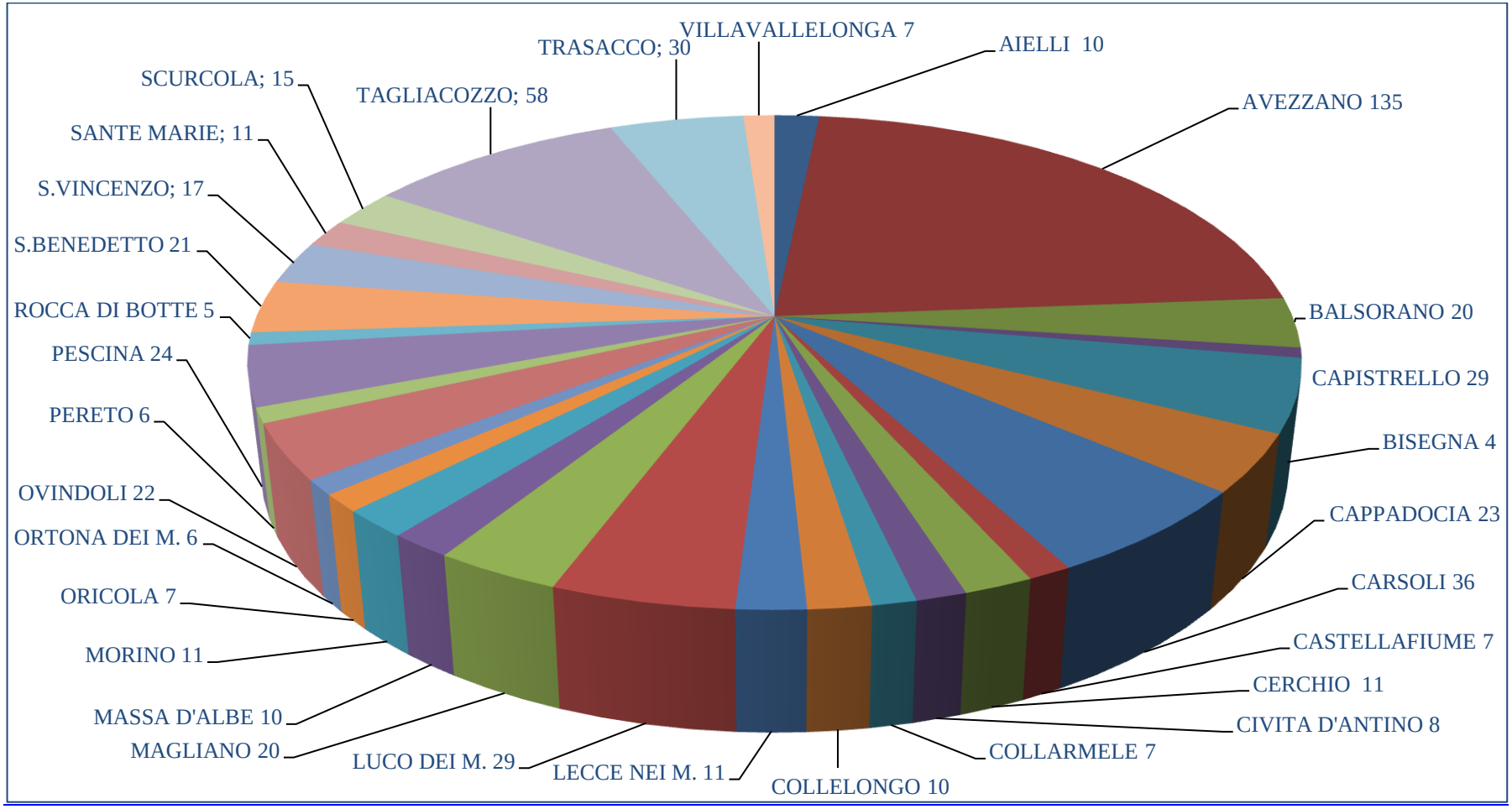
all'art. 26 della L.142/1990 e della L.R. 26 del 29/6/1993 ed ha assunto la nuova denominazione "Consorzio Acquedottistico Marsicano" e l'acronimo di C.A.M.

A tale atto hanno partecipato e deliberato a favore tutti i Sindaci (trattandosi di Consorzio volontario) dopo aver ricevuto il formale assenso dai rispettivi Consigli Comunali.

Le quote sociali vengono definite ed assegnate con atto assembleare sulla base del criterio del numero di abitanti residenti di ciascun Comune e sono qui di seguito ripartite:

COMUNI SOCI	N. AZIONI POSSEDUTE	CAPITALE SOCIALE €	VALORE %
AIELLI	10	€ 433.100,00	1,64%
AVEZZANO	135	€ 5.846.850,00	22,14%
BALSORANO	20	€ 866.200,00	3,28%
BISEGNA	4	€ 173.240,00	0,66%
CAPISTRELLO	29	€ 1.255.990,00	4,76%
CAPPADOCIA	23	€ 996.130,00	3,78%
CARSOLI	36	€ 1.559.160,00	5,91%
CASTELLAFIUME	7	€ 303.170,00	1,15%
CERCHIO	11	€ 476.410,00	1,81%
CIVITA D'ANTINO	8	€ 346.480,00	1,32%
COLLARMELE	7	€ 303.170,00	1,15%
COLLELONGO	10	€ 433.100,00	1,64%
LECCE DEI MARSI	11	€ 476.410,00	1,81%
LUCO DEI MARSI	29	€ 1.255.990,00	4,76%
MAGLIANO DEI MARSI	20	€ 866.200,00	3,28%
MASSA D'ALBE	10	€ 433.100,00	1,64%
MORINO	11	€ 476.410,00	1,81%
ORICOLA	7	€ 303.170,00	1,15%
ORTONA DEI MARSI	6	€ 259.860,00	0,99%
OVINDOLI	22	€ 952.820,00	3,61%
PERETO	6	€ 259.860,00	0,99%
PESCINA	24	€ 1.039.440,00	3,94%
ROCCA DI BOTTE	5	€ 216.550,00	0,82%
SAN BENEDETTO DEI MARSI	21	€ 909.510,00	3,45%
S. VINCENZO VALLE ROVETO	17	€ 736.270,00	2,79%
SANTE MARIE	11	€ 476.410,00	1,81%
SCURCOLA MARSICANA	15	€ 649.650,00	2,46%
TAGLIACOZZO	58	€ 2.511.980,00	9,51%
TRASACCO	30	€ 1.299.300,00	4,92%
VILLAVALLELONGA	7	€ 303.170,00	1,15%
TOTALI	610	€ 26.419.100,00	100,00%

COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE DEL CAM PER AZIONI POSSEDUTE DAI SINGOLI COMUNI



FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

La negativa congiuntura che il sistema economico sta vivendo a livello mondiale, ha ovviamente interessato anche le realtà locali e per conseguenza, gli accadimenti societari del CAM – SPA.

In una "economy word system" sempre più globalizzato, l'incidenza dei costi della materie prime ha manifestato, specialmente durante l'anno 2010, una forte tendenza al rialzo che non poteva più essere controllata dalle sole strutture logistiche ma che, data l'eccezionalità del momento, a richiesto un interessamento della sfera politica che in molti casi si è manifestato con politiche di sostegno più o meno marcate ma, comunque, generalizzate in tutti i settori produttivi.

Questo è accaduto anche nel campo dei servizi idrici integrati che, data l'importanza vitale della risorsa acqua, ha richiesto una tempistica di intervento ben più lunga rispetto ad altri settori e, sotto certi aspetti, vivendo anche forti tensioni polemiche ancora non del tutto esaurite.

Da premettere che il risultato d'esercizio, pur fra evidenti difficoltà, ha comunque fatto registrare un Utile prima delle imposte pari a 5.365,79 Euro, che dopo le imposte d'esercizio pari a 286.410,48 Euro ha prodotto una perdita di 281.044,69 Euro.

L'analisi che deve essere fatta su questo risultato non può assolutamente limitarsi solo all'evidenza numerica delle singolo poste dei dati contabili ma, necessariamente, deve andare ad analizzare la complessità delle politiche aziendali che hanno ottenuto dei risultati concreti a medio e lungo termine.

Ciò premesso, fra i principali accadimenti dell'esercizio gestionale appena concluso, occorre segnalare in primis la conclusione della revisione tariffaria effettuata dall'ANEA (Associazione Nazionale Autorità Enti d'Ambito) che ha consentito la determinazione della "Tariffa reale media per l'anno 2010", in base ai risultati dell'analisi degli scostamenti su ammortamenti, remunerazione, canone di concessione e ricavi del periodo 1 gennaio 2007 – 31 Dicembre 2008, con l'approvazione della "TRM" dell'anno 2010 l'Ente d'Ambito aggiorna anche l'articolazione tariffaria in modo da generare il livello dei ricavi garantiti al Gestore con effetti a decorrere da un momento successivo alla data della sua approvazione, al fine di evitare l'applicazione agli utenti di tariffe retroattive.

L'incarico affidato all'ANEA, ha investito 2 momenti della revisione tariffaria: l'uno rivolto al passato, finalizzato alla verifica di quanto effettivamente realizzato rispetto a quanto previsto e, l'altro, rivolto al futuro, per la determinazione della nuova Tariffa reale media.

Al termine di un lungo percorso di lavoro è stata riconosciuta al CAM l'applicazione di una "Tariffa Media di Riferimento", in aumento di 1,15 Euro a partire dal Giugno 2010.

E' importante, soprattutto come chiave di lettura della presente Nota Integrativa e soprattutto in considerazione delle tavole ove sono riportati confronti statistici con l'anno precedente, segnalare che gli uffici amministrativi dell'Azienda hanno dovuto effettuare un'opera di riaggregazione dei conti presenti in contabilità generale secondo i dettami stabiliti dal cosiddetto "Metodo normalizzato".

Ciò ha comportato una diversa e più congrua allocazione delle voci di costo della produzione (per materie prime, per servizi, per godimento dei beni di terzi, per il personale).

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articolo 2423 e seguenti del C.C, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'Art 2427 del C.C., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

CRITERI DI REDAZIONE

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423 bis c.c. nella predisposizione del presente bilancio si è provveduto a:

- Valutare le singole voci secondo prudenza e considerando una normale continuità aziendale;
- Includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- Rilevare le componenti positive e negative nel rispetto della loro competenza temporale a prescindere dalla relativa manifestazione finanziaria;
- Rilevare tutti i rischi e le perdite di competenza anche se manifestatisi dopo la conclusione dell'esercizio;
- Mantenere invariati i criteri di valutazioni applicati nel precedente esercizio

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e sono conformi a quanto disposto dall'art. 2427 del 1 comma del C.C.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione interna, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità del loro utilizzo.

I costi di impianto e ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità con utilità pluriennale, sono stati scritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati a quote costanti per un periodo temporale di 5 esercizi.

Le manutenzioni straordinarie operate sulle reti idriche e fognarie di proprietà di terzi sono state ammortizzate con un'aliquota pari al 2,5%.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote

previste dalla normativa tributaria, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, così in analisi:

Fabbricati:	**3%**
Impianti e macchinari:	**5%**
Costruzioni leggere	**2,5%**
Attrezzature ind.li e comm.li	**10%**

Altri beni:

mobili e arredi	**12%**
macchine elettroniche	**20%**
automezzi	**25 %**
condutture idriche	**2,5%**
contatori	**10%**

Si precisa, inoltre, che in ottemperanza a quanto previsto dalla "Revisione Tariffaria dell'ANEA" (vedi pag. 49 del report finale), le aliquote fiscali di ammortamento applicate ai nuovi investimenti ed agli incrementi di quelli esistenti, sono quelle previste dal D.M. del 31/12/1988.

Operazione di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria, sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando al conto economico i canoni corrisposti secondo i principi di competenza.

In apposita sezione della nota integrativa, sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge, relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze

Le rimanenze dei materiali e delle materie di consumo sono state valutate applicando il metodo del costo storico.

Fondi per rischi e oneri

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Costi e Ricavi

Sono esposti nel rispetto del principio della prudenza e della competenza economica.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

L'organico aziendale al 31/12/2010, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente esercizio le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Dirigenti	3	3	0
Impiegati	54	54	0
Operai	81	82	-1
Collaboratori	11	14	-3
TOTALE	149	153	- 4

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello "Gas-acqua" del 9 Marzo 2007.

ATTIVITA'

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non esistono importi a credito verso i soci per versamenti.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. *Immobilizzazioni immateriali*

In questa voce sono ricompresi, oltre agli oneri pluriennali (costi di impianto ed ampliamento, costi di ricerca, sviluppo e pubblicità), anche tutti quei beni realizzati a seguito del contratto di concessione stipulato con il titolare del servizio (A.T.O.) nonché le migliorie e/o le manutenzioni straordinarie effettuate sui beni gestiti in concessione dalla Società CAM- SPA.

Più precisamente, rientrano in questa voce le opere realizzate (tratti di rete) o le manutenzioni straordinarie operate sulle reti idriche, di fognatura e impianti di depurazione che il Gestore ha in uso e per i quali ha l'obbligo del mantenimento del buono stato di funzionamento (così come prevede l'art. 2° comma 2° della Convenzione nonché al punto 6 Parte II del Disciplinare Tecnico).

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31.12.2009	Variazioni
12.186.355,00	6.870.604,00	5.315.751,00

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2010
Impianto e ampliamento	20.217	0	20.217		0
Software	10.063	29.590			39.653
Interv. su beni in concess.	6.840.324	6.684.126		1.377.748	12.146,702
TOTALI	6.870.604	6.713.716	20.217	1.377.748	12.186.355

Il saldo è così composto:

Software	**39.653**
112011 Software	39.653
Altri costi pluriennali	**12.146.702**
112012 Spese personale progetto contatori	1.685.430
112013 Costi pluriennali	377.135
112006 Spese personale x lavori straord. 2008	95.734
Manut. Staord. Reti idriche date in concessioni	8.900.053
112007 Spese pers. lavori in economia manut. dep	59.197
112008 Spese pers. lavori in econ. trasloco sede	60.409
112009 Spese di ricerca e sviluppo	56.818
112135 Cappadocia fogna	2.478
112136 Rete fognaria Luco dei Marsi	973
112137 Incremento beni di terzi	61.624
112138 Morino adeguamento Depuratore	28.390
112143 Spese personale x attività manut. Imp. Dep	302.212
112144 Spese personale x attività reti interne	226.896
112145 Spese personale x attività reti fognarie	101.386
112146 Spese personale x attività adduzione	182.025
112147 Noli per trasloco	5.950
Altri	1

Composizione della voce: Costi di ricerca e sviluppo.
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione della voce "Costi di ricerca e sviluppo" inscritti con il consenso del Collegio Sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Descrizione costi	Valore 31/12/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2010
Sistema gestione qualità	8.000	5.460	0	1.092	12.368
Progetto fotovoltaico	0	20.000	0	4.000	16.000
Certificazione ISO	0	3.050		610	2.440
Sistri Sist. gest. rif.	0	29.700		5.940	23.770
DPPS – Sist. Sicur.	0	2.800		560	2.240
TOTALI	8.000	61.010		12.202	56.818

L'inserimento nell'attivo patrimoniale di tali valori è avvenuto a seguito di relazione redatta dal Consulente Aziendale Dottor Fulvio Barbati (in atti Prot. 12625/2011).

II. *Immobilizzazioni materiali:*

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
28.872.153	29.323.421	(451.268)

ll saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fabbricati civili	**150.894**
111452 Carsoli Immobile civile	150.894
Fabbricati industriali	**490.737**
111402 Fabbricati industriali	490.737
Costruzioni leggere	**22.968**
111403 Tagliacozzo monoblocco	11.761
111404 Carsoli monoblocco	11.207
(Fondi di ammortamento)	**494.157**
214202 Fondo amm. Fabbricati industriali	490.737
214003 Fondo amm. Tagliacozzo monoblocco	1.874
214204 Fondo amm. Carsoli monoblocco	1.541
Impianto	**728.548**
111451 Impianti e macchinari	420.041
111912 Immobiliz. in corso legge 70/2001	308.507
(Fondi di ammortamento)	**237.827**
214211 F.do amm. Impianti e macchinari	193.503
214736 F.do amm. in corso Legge 70/2001	44.334
Attrezzature	**2.133.526**
111600 Attrezzature	1.996.880
111916 Attrezzature Laboratorio Analisi	136.646
Contatori installati	**1.147.619**
111650 Contatori installati	1.147.619
(Fondi di ammortamento)	**1.891.334**
214400 F.do amm. Attrezzature	1.409.943
214450 F.do amm. Contatori installati	466.207
214738 F.do amm. Attrez. Laborato. Analisi	15.184
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	**235.319**
111610 Mobili ed arredi	235.319
(Fondi di ammortamento)	**143.000**
214410 F.do amm. mobili ed arredi	143.000
Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori	**911.623**
111640 Macchine elettroniche	911.623
(Fondi di ammortamento)	**924.332**
214420 F.do amm. macchine elettriche	924.332
Mezzi di trasporto interni	**106.647**
111620 Mezzi meccanici	106.647
Automezzi	**1.099.092**
111630 Automezzi	1.099.092
(Fondi di ammortamento)	**1.149.617**
214430 F.do amm. automezzi	1.147.617
214440 F.do amm. mezzi meccanici	134.169
Altri ...	1
ALTRI	**18.249**
111910 Lavori in economia	18.249
Condotte idriche (Beni proprietà del CAM)	**1.755.553**
Condutture idriche (Beni proprietà del CAM)	1.718.973
111915 Impianti Dep. Interventi strutturali	26.980
111917 Sorgente Fioio vasche decantazi.	5.600
111918 Realizzazione avampozzo Picca	4.000

Sistemi Acquedottistici ex CASMEZ	25.525.508
111300 Sis. Acq. S.Eugen. Formarotta EX CASMEZ	637.190
111310 Sistema Acqued. Rio Pago EX CASMEX	2.145.130
111320 Sistema Acqued. Ferriera EX CASMEZ	4.014.630
111330 Sistema Acqued. Le Prata EX CASMEZ	616.857
111340 Sistema Acqued. Rio Sonno EX CASMEZ	5.805.676
111350 Sistema Acqued. Trasacco EX CASMEZ	4.100.249
111360 Sistema Acqued. Pantaneccia EX CASMEZ	1.297.292
111370 S. Acqued. Liri-Verecchie EX CASMEZ	6.908.485
Altri	(1)
(Fondi di ammortamento)	914.685
F.do amm. beni proprietà del CAM	905.070
214745 F.do Amm Impianti Dep. Interventi strutturali	3.2138
214746 F.do Amm Sorgente Fioio vasche decantazi.	672
214747 F.do Amm Realizzazione avampozzo Picca	600
214739 F.do Amm Rete fognaria luco dei marsi	37
214740 F.do Amm Adegua. Depuratore Morino	1.085
214748 F.do Amm Cappadocia rete Fognante	80
214749 F.do Amm Incremento su beni di terzi	1.306
214750 F.do Amm Noli x trasloco	446
214252 F.do Amm Carsoli immobile civile	4.963
Immobilizzazioni in corso	435.000
111911 Contatori da installare	435.000

Terreni e fabbricati

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

Costo storico	603.706
Ammortamento esercizi precedenti	(493.583)
Saldo al 31/12/09	110.123
Variazione dell'esercizio	60.320
Ammortamento dell'esercizio	4.694
Saldo al 31/12/2010	165.748

Impianti e macchinari

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

Descrizione Saldo al 31.12.2010	Importo
Costo storico	710.657
Ammortamenti esercizi precedenti	(217.224)
Saldo al 31/12/2009	493.433
Acquisizione dell'esercizio	17.890
Ammortamento dell'esercizio	20.612
Saldo al 31/12/2010	490.711

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione Saldo al 31.12.2010	Importo
Costo storico	3.464.362
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.587.885)
Saldo al 31/12/2009	1.876.477
Acquisizione dell'esercizio	(252.537)
Ammortamento dell'esercizio	(234.129)
Saldo al 31/12/2010	1.389.811

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

Descrizione Saldo al 31.12.2010	Importo
Costo storico	29.574.420
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.813.532)
Saldo al 31/12/2009	26.760.888
Acquisizione dell'esercizio	368.291
Ammortamento dell'esercizio	(742.991)
Saldo al 31/12/2010	26.386.188

Immobilizzazioni in corso e acconti
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Saldo al 31.12.2009	82.500
Acquisizione dell'esercizio	352.500
Saldo al 31/12/2010	435.000

III. Immobilizzazioni finanziarie
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)
L'azienda non possiede immobilizzazioni finanziarie

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. *Rimanenze*

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
843.272	924.477	(81.205)

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

Il valore delle rimanenze è il risultato della conta fisica dei materiali esistenti al 31/12/2010, sia presso il magazzino centrale sia presso i distretti sia sui veicoli di servizio della Società, valorizzati al costo di acquisto.

Il dettaglio delle rimanenze è sotto riportato:

a) MATERIALI DI CONSUMO AL 31/12/2010, di cui:

MAGAZZINO CENTRALE	187.965,26
MAGAZZINO CELANO	2.556,00
MAGAZZINO CARSOLI	3.781,31
MAGAZZINO TRASACCO	2.700,31
MAGAZZINO PESCINA	8.858,00
MAGAZZINO TAGLIACOZZO	8.060,57
MAGAZZINO MAGLIANO DEI MARSI	1.117,30
MAGAZZINO ELETTRICO	76.458,00
MAGAZZINO CIVITA D'ANTINO	3.748,06
MAGAZZINO MEZZI	43.401,06
MAGAZZINO POZZILLO AVEZZANO	50.116,29
MAGAZZINO PICCOLA SVIZZERA	16.560,00
MAGAZZINO RIO PAGO	12.552,28
MAGAZZINO POGGETELLO	14.068,60
MAGAZZINO AURUNZO	68.852,78
MAGAZZINO ORTONA DEI MARSI	20.653,00
TOTALE	521.448,82

b)	CONTATORI AL 31/12/2010	435.000,00
c)	POZZETTI AL 31/12/2010	262.353,00
	TOTALE COMPLESSIVO	1.218.801,82

II. *Crediti*

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31.12.2009	Variazioni
29.032.659	27.794.946	1.237.713

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso clienti	19.627.929	5.890.526	25.718.455
Per crediti tributari	788.102	42.122	830.224
Verso altri	1.885.137	798.443	2.683.980
T O T A L I	22.301.568	6.731.091	29.032.659

I Crediti verso i clienti sono saliti a 19.627.929,00.

Tale dato dimostra l'ancora evidente difficoltà nella riscossione degli stessi.

Infatti, a fronte di ricavi per vendite e prestazioni di circa 13.265.000 Euro, l'incasso realizzato nel corso dell'anno è stato di circa 10.442.000 Euro, pari al 78,71%.

La motivazione è, in sintesi, attribuibile quale effetto congiunto di almeno 2 cause:

1) La variazione del sistema tariffario, entrato a regime solo a Giugno 2010 che, se da una parte ha visto la riduzione delle tariffe forfettarie, dall'altro non ha prodotto i benefici effetti a compensazione per le utenze a consumo, in quanto, il passaggio dall'uno all'altro sistema è avvenuto nell'arco di tutto il secondo semestre 2010;
2) Si è registrato un calo dei volumi fatturati sia per le utenze del S.I.I. sia per i "sub distributori", pari a circa il 12,05% (da circa 18.117.356 mc del 2009 a circa i 15.935.193 mc del 2010).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture	**19.627.929**
103001 Crediti V/Clienti	19.911.263
205029 Note di credito da emettere	(160.530)
103002 Clienti non identificati	(45.641)
205031 Clienti c/anticipi	(77.163)
Altri	(283.334)
Fatture da emettere	**6.374.704**
108001 fatture da emettere	5.618.704
108003 fatture da emettere contatori Magliano dei M.	756.000
(Fondi svalutazione crediti)	**484.178**
216003 F.do svalutazione crediti	334.178
216005 F.do accantonamento sentenza C.C. 335	150.000
Crediti verso l'Erario per ritenute subite	**11.894**
104007 Erario c/ritenute	5.894
107015 Crediti per rimb. Acc. Condono	6.000
Acconti d'imposta IRES	**12.161**
107011 Crediti c/IRES Anticipi	12.161
Acconto d'imposta IRAP	**296.124**
107004 Cred. irap conto anticipo	296.124
Credito I.V.A.	**467.923**
105001 Erario c/I.V.A:	467.923
Crediti verso l'Erario per ritenute subite	**42.122**
104001 Erario C/Ritenute anni precedenti	42.122

Crediti verso altri soggetti	**438.585**
104017 Crediti verso consulenti	4.125
107016 Crediti legge reg. 70/2001	177.810
104016 Acconto per finanziamento progetti	256.650
Crediti diversi	**1.118.315**
104013 Crediti v/Agensud (Ministero int.)	670.093
104015 Crediti v/ATO APQ	448.222
Altri Crediti	**328.637**
107017 Crediti verso Protezione Civile	328.637
Crediti verso altri soggetti	**114.107**
104002 Altri Crediti	114.107
Depositi cauzionali in denaro	**52.615**
104003 Depositi cauzionali	19.503
104004 Depositi cauzionali Enel	33.112
Crediti diversi	**631.720**
104008 Crediti v/ATO 2 Marsicano	628.405
104004 Crediti v/Comuni vari	3.316
Altri	(1)

Dettaglio delle fatture da emettere.

L'importo delle fatture da emettere , pari a complessivi € 5.618,704 è così composto:

- 3.008.023,34; sono relative ai consumi dell'ultimo periodo 2010 (Comuni a consumo) regolarmente emesse nel corso dei primi mesi dell'anno 2011, come risulta dal prospetto sotto riportato;

BATCH	Comp.	COMUNE	TOTALE	205003
11BFA001	2010	Avezzano Pubbliche	633,70	-
11BFA002	2010	Comuni Vari R.	100,22	-
11BFA003	2010	Adduzione	41.531,48	-
11BFA004	2010	Comuni Vari R.	1.272,11	104,00
11BFA005	2010	Comuni Vari R.	2.533,79	78,00
11BFA006	2010	Comuni Vari R.	1.815,78	-
11BFA007	2010	Ovindoli	202.832,28	2.287,00
11BFA008	2010	Micron R.	525,16	-
11BFA009	2010	Sommersi 2010	49.966,68	4.004,00
11BFA010	2010	Comuni Vari R.	2.903,73	104,00
11BFA011	2010	Carsoli	163.913,37	2.103,00
11BFA012	2010	Tagliacozzo	156.283,20	728,00
11BFA013	2010	Balsorano	104.986,81	208,00
11BFA014	2010	Ortucchio	43.401,95	364,00
11BFA015	2010	Camporotondo	58.410,71	1.247,00
11BFA016	2010	Comuni Vari R.	2.206,81	260,00
11BFA017	2010	Sommersi Camporotondo	26.780,30	2.288,00
11BFA018	2010	Pereto	25.574,78	467,00
11BFA019	2010	Oricola	29.711,79	312,00
11BFA020	2010	Castellafiume	36.384,45	156,00
11BFA021	2010	Rocca di Botte	40.379,88	519,00

11BFA022	2010	Villavallelonga	25.338,84	104,00
11BFA023	2010	Morino	65.647,93	312,00
11BFA024	2010	Gioia	90.867,74	572,00
11BFA025	2010	Collarmele	22.111,43	-
11BFA026	2010	Cerchio	40.916,65	650,00
11BFA027	2010	Reimissione Comuni vari	1.924,85	52,00
11BFA028	2010	Aielli	44.459,81	571,00
11BFA029	2010	Pescina	151.396,88	858,00
11BFA030	2010	Lecce	61.413,41	520,00
11BFA031	2010	Massa d'Albe	49.424,82	260,00
11BFA032	2010	Collelongo	38.591,25	104,00
11BFA033	2010	Civita d'Antino	33.443,57	416,00
11BFA035	2010	S.Vincenzo	102.760,25	416,00
11BFA036	2010	Trasacco	107.219,83	935,00
11BFA037	2010	Luco dei Marsi	149.396,65	1.715,00
11BFA038	2010	Scurcola M.	68.675,16	1.404,00
11BFA039	2010	Magliano	113.297,60	935,00
11BFA041	2010	Sante Marie	50.909,41	987,00
11BFA042	2010	Comuni Vari R.	780,11	208,00
11BFA043	2010	Tagliacozzo	201.287,35	2.987,00
11BFA044	2010	Tagliacozzo	3.909,19	-
11BFA045	2010	Avezzano	493.634,85	14.138,00
11BFA046	2010	Comuni Vari R.	1.482,25	52,00
11BFA047	2010	Comuni Vari R.	13.123,70	52,00
11BFA048	2010	Avezzano non Fatturabili	15.546,91	52,00
11BFA049	2010	Comuni Vari R.	5.258,45	104,00
11BFA051	2010	Piccola Svizzera	11.409,82	156,00
11BFA053	2010	Comuni Vari R.	855,46	-
11BFA054	2010	Emissione disc. Soget	3.244,39	-
11BFA055	2010	Comuni vari riemessi	3.730,80	26,00
TOTALE			2.964.208,34	43.815,00

- 326.834,00; sono relative ai consumi del comune di Capistrello – primo semestre 2010 non ancora emesse alla data odierna;
- 154.006,43; sono relative alla realizzazione di numero 2 impianti di depurazione nel Consorzio Piccola Svizzera in Tagliacozzo, per i quali è in corso la ultimazione dei lavori (prevista nel mese di giugno 2011 – Prot. 2092/2011). Al termine degli stessi, previo collaudo dell'intervento, si procederà al recupero delle somme mediante fatturazione agli utenti interessati.

- 239.981,70; sono relative ad importi incassati a titolo di allacci, sopralluoghi ed altro il cui completamento non è stato ancora ultimato dal personale degli uffici tecnici o per importi incassati per i quali è risultato impossibile identificare l'utenza a cui fa riferimento il pagamento (clienti non identificati e clienti c/anticipi).
- 1.889.858,63; sono il residuo delle fatture da emettere per utenze sommerse, in parte regolarizzate nel corso dell'esercizio chiuso. Già nei primi mesi dell'anno 2011. Risultano emesse, a tale titolo, fatture per circa 140.000 Euro che andranno ad abbattere ulteriormente il monte iniziale.

Si precisa che proprio nel corso dell'ultimo periodo dell'esercizio gestionale 2010 il CAM – SPA ha iniziato ad avvalersi della collaborazione di apposita società esterna che, particolarmente strutturata sul territorio, dispone di archivi catastali aggiornati che stanno consentendo risultati apprezzabili, rivolti non solo alla precisa individuazione delle utenze cosiddette "sommerse" ma all'effettivo raggiungimento del titolare intestatario dell'utenza stessa, mediante l'uso di lettere raccomandate.

Fatture da emettere contatori Magliano dei Marsi, Euro 756.000,00:

Si mantiene l'iscrizione in bilancio, anche alla luce della recente nota dell'ATO n. 2 Marsicano Prot 568/2011, con la quale si ribadisce che *"la problematica sarà affrontata nell'ambito delle procedure previste dal Metodo Normalizzato in ambito di analisi degli scostamenti e del PEF".*

IV. *Disponibilità liquide*

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31.12.2009	Variazioni
47.549	774.427	(726.878)

Descrizione	Saldo 31/12/2010	Saldo 31/12/2009
Depositi bancari e postali	45.180	773.348
Denaro e altri valori in cassa	2.369	1.079
T O T A L E	47.549	774.427

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi	17.251
101004 C/C BLS	218
101017 C/C Carispaq n.137471	3.726
101020 C/C Carispaq n.114409	3.137
101022 Unicredit incasso bollette	10.170.
Depositi postali	27.929
101006 c/c postale 14141675	3.297
101007 c/c postale 10027670	24.632
Cassa e monete nazionali	2.369
101001 Cassa Economato	2.309
101019 Sportello utenze	60

D) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Variazioni	Saldo al 31/12/2010
582.407	1.200	34.359	33.158	549.249

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

L'importo di Euro 549.249 rappresenta le 16 rate restanti (rispetto alle 18 iniziali equivalenti alla durata di 18 anni del contratto di leasing stipulato con FINECO LEASING relativamente alla nuova sede del CAM – SPA) del riscontro attivo iniziale di 617.000 Euro ancora da attribuire sui restanti futuri esercizi.

PASSIVITÀ

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

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/09	Variazioni
28.545.609	28.540.243	5.366

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Capitale	26.419.100			26.419.100
Riserva legale	280.795	11.605		292.400
Altre riserve	1.828.740			1.828.740
Riserva conversione / arrotondam. n Euro	3		3	3
Utile (perdita) dell'esercizio	11.605			11.605
TOTALI	28.540.243			28.540.243

Il capitale sociale è così composto:
(articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	610	43310
Totale	610	43310

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.
(articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)
Capitale	26.419.100	B
Riserva legale	292.400	B
Altre riserve (Fondo patr. Indisp.)	1.828.740	A, B, C
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C

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

Non ci sono informazioni complementari da fornire ai sensi di quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, poiché non esistono riserve di rivalutazione, riserve statutarie ne utili da distribuire.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

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

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/09	Variazioni
650.000	650.000	0

Descrizione	Decrementi	31/12/2010
Altri	0	650.000
T O T A L E	0	650.000

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondi rischi per controversie legali in corso	650.000
216001 Fondo rischi diversi	500.000
216002 Fondo accantonamento vertenza INPS/INAIL	150.000

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
784.967	801.688	(16.721)

La variazione è così costituita:

Variazione	Saldo al 31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2010
TFR movimenti periodo	801.688	319.080	335.801	784.967

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 verso i dipendenti in forza a tale data al netto degli anticipi corrisposti.

D) DEBITI

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

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
41.294.542	36.022.232	5.272.310

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:
(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche	1.446.777	14.600.012	16.046.789
Debiti verso fornitori	10.282.293	0	10.282.293
Debiti tributari	1.625.525	0	1.626.525
Debiti verso istituti di previdenza	3.492.960	0	3.492.960
Altri debiti	8.881.471	964.504	9.845.975
T O T A L E	25.730.026	15.564.515	41.294.542

Il saldo è così suddiviso in relazione a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine:
(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.).

Per conti correnti passivi	**1.446.777**
101011 C/C Bancario Monte dei Paschi dei Siena	**140.412**
101016 C/C n. 100/958 S. Paolo Banca Adriatico	**220.716**
101021 Unicredit c/ anticipi su fatture	**993.138**
101014 Unicredit	**92.511**
Mutui ipotecari	**14.600.012**
212005 Mutui passivi Banca Opi Spa	**1.600.012**
212006 Mutui Unicredit N. 1	**9.000.000**
212007 Mutui Unicredit N. 2	**4.000.000**
Fornitori di beni e servizi	**9.239.451**
201001 Debiti v/fornitori	**9.247.525**
104014 Note di credito da ricevere	**(8.075)**
Altri	**(8.074)**
Fatture da ricevere	**1.042.843**
204001 Fornitori fatture da ricevere	**1.042.843**
IRAP	**879.467**
205008 debiti tributari	**748.888**
205016 debiti tributari x terremoto	**130.579**
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	**747.058**
205002 Ritenuta acconto prest. profes.	**58.053**
207003 Debiti c/irpef dipendenti	**643.330**
208001 Debiti c/irpef amministratori	**18.952**
209003 Debiti c/irpef collab.	**26.723**
Enti previdenziali	**3.252.312**
207002 Debiti c/inps dipendenti	**1.217.882**
207004 Debiti c/inail dipendenti	**49.475**
207006 Debiti c/inpdap dipendenti	**1.884.814**
207018 Quota TFR fondo tesoreria Inps	**71.247**
208002 Debiti c/Inps Amministratori	**9.018**
209002 debiti c/inps collab.	**19.315**
207007 debiti c/Sindacati	**560**
Altri	**1**
Altri enti ...	**260.648**
205011 Debiti c/Pegaso	**176.727**
207008 Debiti c/Enti locali	**63.921**
Altri debiti ...	**8.881.471**
207032 Dipendenti c/XIV	**129.891**
207034 Debiti v/dipendenti per ferie non godute	**152.621**
205022 Debiti C/anticipazioni riscossioni crediti	**1.796.646**
205027 Debiti v/comuni per riscossioni	**690.803**
205028 Debiti v/comuni soci per Mutui ATO	**3.222.304**
205030 Debito v/Soget per ant. riscossione credito	**2.165.546**
205023 Debiti ATO per funzionamento	**112.288**
205024 Debiti ATO per APQ	**346.211**
205033 Monte dei Paschi c/anticipi fatture	**160.000**
205034 Debiti verso utenti rete fognaria Camporotondo	**105.161**
Altri debiti ...	**964.504**
205003 depositi cauzionali utenti	**963.464**
207017 Depositi cauzionali vari	**1.040**

Dettaglio rimborsi dei Mutui A.T.O. dei Comuni per l'anno 2010:

COMUNE	ANNO 2010
AIELLI	8.907,06
AVEZZANO	367.266,86
BALSORANO	6.460,56
BISEGNA	19.371,90
CAPISTRELLO	30.120,00
CAPPADOCIA	86.618,18
CARSOLI	54.113,81
CASTELLAFIUME	7.850,20
CERCHIO	2.025,28
CELANO (*)	340.000,00
CIVITA D'ANTINO	11.896,50
COLLARMELE	1.955,52
COLLELONGO	41.824,92
GIOIA DEI MARSI	16.657,18
LECCE DEI M.	12.918,15
LUCO DEI MARSI	319.244,06
MAGLIANO	44.514,70
MASSA D'ALBE	7.392,92
MORINO	9.144,98
ORICOLA	26.165,00
ORTONA DEI M.	14.998,28
ORTUCCHIO	3.279,90
OVINDOLI	6.855,06
PESCINA	52.110,00
PERETO (*)	35.818,70
ROCCA DI BOTTE	4.324,84
S. BENEDETTO	49.604,00
S. VINCENZO	2.957,74
SANTE MARIE	30.926,85
SCURCOLA	13.420,72
TAGLIACOZZO (*)	3.445,64
TRASACCO	17.481,76
VILLAVAL.	16.365,26
T O T A L I	1.666.036,53

E) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
256.119	256.119	0

CONTI D'ORDINE

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

Descrizione	31/12/2010
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	2.171.174
T O T A L E	2.171.174

La differenza consistente rispetto al 2009, allorquando il valore era pari a 360.206 Euro, è dovuta all'iscrizione nella contabilità del leasing sul nuovo immobile destinato a sede sociale.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
19.152.231	18.588.591	563.640

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.265.350	15.393.958	(2.128.608)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	5.527.061	2.560.825	2.966.236
Altri ricavi e proventi	359.820	633.808	(273.988)
TOTALI	19.152.231	18.588.591	563.640

Valore della Produzione

Ricavi per vendite e prestazioni

Sono stati iscritti, in conformità ai criteri di competenza, i ricavi delle vendite e delle prestazioni della gestione caratteristica dell'azienda.

Tale voce raccoglie il valore dei ricavi cd. "regolati":

- svolgimento del SII alle utenze finali (ricavi per acqua reti interne, ricavi per fogna reti interne, ricavi per depurazione r.i., ricavi depurazione per decreto legislati vo 152/06 art. 155. C.1.,);
- vendita all'ingrosso acqua ai sub-distributori (Gran Sasso spa, Saca, Comune di Capistrello) e a privati e società (Micron, Cartiera Burgo ecc..)

Tra i ricavi "non regolati" si menzionano i ricavi per allacci, ricavi per analisi, ricavi e proventi diversi

Il valore in riduzione rispetto all'esercizio precedente, dei ricavi per vendite e prestazioni è stato determinato dall'effetto combinato delle seguenti cause:

- per il primo semestre dell'anno (fino al 15.6.2010), sono state applicate le tariffe di Ambito di cui alla delibera ATO 6/2006 mentre, solo per il secondo semestre sono entrate in vigore le delibere di revisione n. 2 e 3 del 18.5.2010 con evidente penalizzazione dei ricavi della prima parte dell'anno
- le nuove tariffe deliberate sono entrate in applicazione (dalle utenze a forfait a quelle a consumo) non tutte dall'inizio del 2° semestre ma nel corso di tutto il periodo, man mano che si sono rilevate le letture di partenza
- si sono rilevati minori consumi da parte dei sub distributori e delle imprese produttive, certamente a causa del protrarsi degli effetti negativi della crisi economica in essere, oltre

che per la ben nota vicenda dell'evento terremoto che ancora comporta un'assenza di ritorno alla normalità della vita civile e sociale del territorio interessato.

A tal proposito è utile riassumere l'andamento dei ricavi degli esercizi 2009 e 2010 in un'apposita Tabella:

DESCRIZIONE	RICAVI 2009	RICAVI 2010	DIFFERENZA
Ricavi acqua sub-distributori	1.987.970,67	1.454.014,14	- 533.956,53
Ric. Acqua Add. Privati e società	1.167.159,15	693.304,01	- 473.855,14
Ricavi acqua reti interne	7.240.366,61	6.940.603,75	- 299.762,86
Ricavi allacci	202.371,91	161.599,06	- 40.772,85
Ricavi Fogna reti interne	1.053.508,76	964.553,64	- 88.955,12
Ricavi Depurazione reti interne	2.999.855,84	2.456.260,60	- 543.595,24
Ricavi Depur. DLGS 152/06	390.851,74	381.218,01	- 9.633,73
Ricavi Dep. "Una tantum"	154.006,47	0	- 154.006,47
Ricavi accert. (utenze sommerse)	0	0	0
Ricavi adeg. Tariffa 07/08	56.971,02	26.731,97	- 30.239,05
Ricavi e proventi diversi	138.562,28	180.499,04	+ 41.936,76
Ricavi acqua da rical. Pos. utenze	0	3.580,25	+ 3.580,25
Ricavi Dep. da rical. Pos. utenze	0	181,31	+ 181,31
Ricavi per analisi	0	2.804,19	+ 2.804,19
T O T A L I	**15.393.958,00**	**13.265.349,97**	**-2.128.608,00**

Incrementi immobilizzazioni per lavori interni

Si tratta delle immobilizzazioni (nuove o manutenzioni straordinarie di quelle esistenti) realizzate tramite i fattori produttivi interni dell'azienda (personale e mezzi) e/o acquisiti all'esterno sotto forma di beni (materiale) o servizi (noli macchine), necessari alla loro realizzazione i cui costi sono inclusi nei costi di esercizio e non imputabili direttamente alle immobilizzazioni.

Al fine della capitalizzazione di tali interventi si è provveduto a rettificare in via indiretta i costi sostenuti accreditando l'importo alla voce A.4 "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" ed addebitando in contropartita la corrispondente categoria di immobilizzazione.

Si è operato nel pieno rispetto degli obblighi previsti per il Gestore (mantenimento del buono stato di funzionamento dei beni in ottenuti in concessione) attraverso migliorie e/o manutenzioni straordinarie, nonché le opere di realizzazione di nuovi interventi così come prevede l'art.2 comma 2° della Convenzione nonché il punto 6. Parte II del Disciplinare Tecnico e, da ultimo ribadito dalla Revisione ANEA punto 9.3 "La pianificazione 2010-2026"

Per l'esercizio 2009 in via integrativa e per l'esercizio 2010, tali operazioni sono state supportate da specifiche relazioni da parte dell' Ufficio Tecnico che ha proceduto alla redazione di prospetti sintetici a partire dalla stesura dei singoli rapporti di lavoro, redatti dal personale impiegato ed elaborati informaticamente.

Tali elaborazioni, singolarmente identificabili, sono disponibili su apposito cd allegato alla presente Nota Integrativa.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prest. di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	**13.265.350**
232110 Ricavi acqua add. sub-distibutori	1.454.014
232120 Ricavi acqua add. privati e società	693.304
232200 Ricavi acqua reti interne	6.940.604
232300 Ricavi allacci	161.599
232400 Ricavi fogna reti interne	964.554
232500 Ricavi depurazione r.i.	2.456.261
232510 Ricavi depurazione DLGS 152/06 art.155 C.1	381.218
233001 Ricavi e proventi diversi	180.499
232520 ricavi adeg. Tariffa 07/08	26.732
232540 ricavi acqua da ricalcolo posizione utenze	3.580
232560 ricavi depurazione da ricalcolo posizione utenza	181
233013 ricavi analisi	2.805
Altri	1
TOTALI RICAVI DA LAVORI IN ECONOMIA	**5.527.061**
233015 Ricavi per lavori straordinari 2009	1.389.377
233016 Ricavi per lavori in economia trasloco nuova sede	393.592
233014 Ricavi per lavori straordinari 2010	3.744.092
TOTALI RICAVI DA RIMBORSI VARI	**291.416**
233004 Rimborsi Inail c/infortuni	46.304
233006 Rimborsi danni e sinistri	704
233003 Rimborso da ATO	51.528
233009 Contributo spese di spedizione	137.080
233005 Rimborso per attività comandata	3.316
233008 Ricavi di incrementi immobilizzazioni	47.144
233011 Fitti attivi	5.340
TOTALI RICAVI DA INSTALLAZIONE CONTATORI	**68.405**
233010 Ricavi installazione contatori	68.405

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
18.719.802	20.296.909	(1.577.107)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	496.931	404.200	92.731
Servizi	5.831.745	9.454.429	(3.622.852)
Godimento di beni di terzi	2.515.450	203.420	2.312.030
Salari e stipendi	4.405.135	4.474.572	(69.437)
Oneri sociali	1.428.040	1.590.248	(162.208)
Trattamento di fine rapporto	319.080	339.437	(20.357)
Altri costi del personale	544.106	471.655	72.451
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.377.748	1.377.748	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	997.732	827.752	169.980
Svalutazione crediti attivo circolante	0	195.227	(195.227)
Variazione rimanenze materie prime	102.836	385.959	(283.123)
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	150.000	(150.000)
Oneri diversi di gestione	700.999	422.094	278.905
T O T A L I	18.719.802	20.296.909	(1.577.107)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto precedentemente nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Per una maggiore completezza è da precisare quanto segue:

I costi operativi del personale per l'anno gestionale 2010, sono una voce sicuramente importante nella determinazione del Bilancio d'esercizio dell'anno in corso.

Essi, più dettagliatamente, sono suddivisi in costi operativi del personale dipendente, costi dei collaboratori, costi per amministratori e contributi previdenziali ed assicurativi così come riportato nel sottostante prospetto riepilogativo che tiene conto anche di una comparazione con i costi sostenuti nel corso del 2009.

Tra i costi del personale dipendente, sono ricompresi quelli relativi ai 4 dirigenti esistenti (Dirigente del personale, Dirigente tecnico, Dirigente di Gestione ed Amministratore Delegato).

Per maggior chiarezza espositiva alleghiamo il riassunto nella tabella della pagina seguente.

COSTI PERS. DIPENDENTI E DIRIGENTI	ANNO 2009	ANNO 2010	DELTA
Salari e Stipendi (Lav. Dip.)	4.061.577,12	3.823.498,48	-238.078,64
Oneri Sociali	1.438.266,24	1.315.539,18	-122.727,06
Accantonamento TFR	339.437,43	319.080,35	-20.357,08
Accantonamento 13^	295.255,71	272.305,93	-22.949,78
Accantonamento 14^	298.659,64	267.774,57	-30.885,07
Accantonamento Ferie	60.691,22	31.181,01	-29.510,21
Contributo Pegaso	19.402,64	18.938,720	-463,92
T O T A L E	**6.513.290,00**	**6.048.318,24**	**-464.971,76**
COSTI COLLAB. A PROGETTO	**ANNO 2009**	**ANNO 2010**	**DELTA**
Retribuzioni Co.Co.Pro.	147.092,13	137.447,00	-9.645,13
Oneri Sociali Inps Co.Co.Pro.	23.416,87	22.550,08	-866,79
T O T A L E	**170.509,00**	**159.997,08**	**-10.511,92**
Oneri Assistenziale Inail Dipendenti, Collaboratori e Amministratori	**ANNO 2009**	**ANNO 2010**	**DELTA**
	151.982,02	112.500,48	-39.481,54
ALTRI COSTI	**ANNO 2009**	**ANNO 2010**	**DELTA**
T O T A L E	**374.890,00**	**375.544,98**	**+654,98**
T O T A L E G E N E R A L E	**7.210.671,02**	**6.696.360,78**	**-514.310,24**
COSTI AMMINISTRATORI	**ANNO 2009**	**ANNO 2010**	**DELTA**
Compenso Amministratori	129.045,99	9.072,00	-119.973,99
Oneri Sociali Inps Amministratori	12.991,66	1.028,76	-11.962,90
T O T A L E	**142.037,65**	**10.100,76**	**- 131.936,89**

I costi hanno rispettato la previsione di spesa.

Relativamente alla voce Salari e Stipendi di cui sopra, occorre precisare che essa è comprensiva degli straordinari operati dai dipendenti, sia stabili che avventizi, nel corso dell'anno per esigenze operative e gestionali.

Nella loro globalità, i costi del personale dipendente, rispetto all'esercizio 2009, sono diminuiti per un importo pari a **€ 464.971,76.**

Tale diminuzione è dovuta principalmente ad una netta riduzione del personale avventizio: nell'anno 2010, infatti, i lavoratori con contratto a tempo determinato sono stati soltanto 6 unità di cui 5 appartenenti alle cosiddette categorie protette (Legge 68/99), mentre nell'anno 2009, 38 lavoratori in più, con contratto a tempo determinato, hanno lavorato per circa 5 mesi, ossia dal 01/02/2009 e fino al 30/06/2009.

Il numero dei dipendenti al 31/12/2010 è pari a 138 unità: 132 unità con contratto a tempo indeterminato, 6 unità con contratto a tempo determinato, di cui 5, come sopra riportato, appartenenti alle categorie protette.

A quanto sopra detto, occorre precisare che dei 132 dipendenti in pianta stabile, 1 impiegato di livello 5° , è stato comandato presso la Regione Abruzzo e il relativo costo, dall'azienda anticipato, è stato interamente recuperato poiché a carico dell'ente distaccatario.

Nel corso del 2010, è da aggiungere ancora, che nel mese di Giugno 1 dipendente di livello 6° è stato collocato in pensione per raggiungimento dei requisiti di legge, 1 dipendente di livello 4° è stato licenziato per provvedimento disciplinare a seguito di sentenza del Tribunale di Avezzano e che nel mese di settembre dello stesso anno è stato assunto 1 dipendente di livello 3° con contratto a tempo determinato.

Il numero dei collaboratori a progetto al 31/12/2010 è pari a 11 unità, contro le 14 unità dell'anno precedente, ciò giustifica la diminuzione del relativo costo di € 10.511,92.

Il numero medio dei dipendenti (Rif. art. 2427, primo comma n. 15 C.c.) , nel 2010 è pari a 137,6 unità, mentre nel 2009 è stato di 154,92.

Il numero medio dei collaboratori a progetto, nel 2010 è pari a 11,6 unità, contro le12 unità dell'anno precedente.

E' da evidenziare, inoltre, la riduzione dei costi relativi ai compensi degli Amministratori, che passano da € 129.045,99 del 2009, ad € 9.072,00 nel 2010; questa consistente riduzione, è dovuta al fatto che mentre nel 2009 veniva ricompreso tra gli Amministratori anche la figura dell'Amministratore Delegato, nel 2010, in un'ottica di una corretta riclassificazione dei costi del personale, l'Amministratore Delegato viene incluso tra i costi per il personale di Direzione Aziendale, cosi come recita l'art. 2389 C.C. e in linea con quanto disposto dal D.L. 78/2009 e smi.
In riferimento agli Oneri Assicurativi INAIL, c'è stata una diminuzione di € 39.481,54; ciò è dovuto al fatto che l'autoliquidazione del premio INAIL 2010, è stata fatta sulle retribuzioni 2009 e dunque su una base imponibile inferiore, che ha determinato una regolazione del premio dell'anno precedente inferiore rispetto a quanto effettivamente anticipato.

Alla voce "Altri costi", così come riportato in tabella, nel corso dell'esercizio 2010 sono stati correttamente inseriti gli importi relativi alle seguenti voci:

- **Rimborso spese dipendenti;**
- **Rimborso spese stagisti;**
- **Buoni pasto;**
- **Costi per formazione personale;**
- **Costi per partecipazione a corsi;**
- **Spese per personale interinale;**
- **Corresponsione incentivi;**
- **Premi ed altri elementi simili.**

Tali costi, che nel corso dell'anno 2009 erano stati imputati nella voce "Costi per servizi di terzi", sono rimasti pressoché invariati.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

MATERIALI DI CONSUMO	**496.931**
219005 Materiale di consumo	122.303
219002 Acquisto pozzetti	8.655
219006 Materiale per analisi acque potabili	27.955
219007 Materiale per analisi acque reflue	8.217
219008 Spese carburanti autocarri deducibili 100%	69.431
219009 Spese carburanti autocarri deducibili 40%	5.889
219010 Beni ammort. inferiori a 516 Euro	13.333
219011 Ipoclorito di sodio	34.135
219012 Materiali per Ripristini stradali	49.417
219013 Stampati, fotocopie e cancelleria	57.049
219015 Ricambi x manutenzione	12.533
219016 materiali per riparazioni reti ed impianti	77.605
219017 Materiali e merci	7.247
219018 Materiali per manutenzione locali	3.163
Altri	1

SPESE PER SERVIZI	5.831.745
226007 Riparaz. e manutenz.	5.051
226008 Prestazioni per Manutenzioni impianti	56.833
226044 Energia elettrica	3.925.818
226054 prestazioni professionali	111.151
226055 Rimborso spese per prestazioni profes.	12.452
226032 Consulenze varie	38.156
226042 Spese organismo vigilanza CAM	8.580
Altri	1
226004 Spese pulizie locali	25.582
226027 smaltimento ed analisi fanghi	246.049
226014 Spese per pubblicazioni	7.533
226049 Manutenz. e riparaz. automezzi 100%	162.635
226051 Spese per revisione veicoli 100%	1.444
226050 Manutenzione e riparazione automezzi 40%	17.736
226047 Assicurazioni al 100%	8.642
226048 Assicurazioni al 40%	1.104
226036 Spese per servizi di terzi	32.989
226024 Prestazioni occasionali	18.657
226006 Manutenzione e riparaz. macchine ufficio	4.752
226016 Spese di assistenza tecnica	15.144
226022 Spese legali	168.875
226062 Telefoniche	99.883
226005 Postali e telegrafiche	26.814
227040 Spese per emissione fatture	250.754
226001 Assicurazioni	82.604
226009 Spese di rappresentanza	7.422
226052 Spese per revisioni veicoli 40%	180
226053 Nolo macchine con operatore	231.765
226056 Aggio riscossione crediti	6.415
226057 Altri servizi di terzi	9.315
226058 Telecontrollo deducibile all'80%	72.608
226059 Prestazione ai sensi della sicurezza	10.516
226060 Manutenzione e riparazione reti	24.821
226061 Prestazione manutenzione locali	16.009
Compenso ai revisori	
226011 Spese di vitto e alloggio	1.267
226012 Compenso revisori	121.810
226013 Spese di viaggio e trasferte	376
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	700.999
227058 spese riscaldamento	3.801
227041 Rimborsi vari ad utenti	25.855
227051 danni causati a terzi	488
227025 Polizze Fidejussorie	1.562
227061 Pedaggi autostradali	43
227055 Rimborsi canoni ai Comuni	69.200
227002 Spese e costi non deducibili	118.904
231007 Iva non recuperabile	7.562
227006 Spese di pubblicità	14.822
227007 Spese e costi vari	15.633
227010 Valori bollati	2.638
227997 Costi di investimento	17.170
227013 Diritti segreteria CCIAA	2.512
227065 Rimborso spese amministratori	43.608
227064 Indennità carica amministratori	9.072
227066 Contributo Inps	1.029

227029 Tasse di concessione governative	41.711
227036 Iscrizione Albo imprese gestione rifiuti	3.660
225027 Bolli auto 100%	4.137
225028 Bolli auto 40%	832
227049 Altre imposte e tasse detraibili	51.005
227005 Imposte e tasse comunali	967
227003 Vidimazione libri contabili	689
227004 Tassa annuale partita IVA	510
227021 Quote associative	23.176
227001 Arrotondamenti	290
227009 Libri, giornali riviste e CD	10.071
227031 Multe e contravven.	91
227044 Sanzioni amministrative	31.105
227043 Pagamento spese per decreti ingiuntivi	8.941
227069 Costi sostenuti per allacci idrici	6.480
227900 Rettifiche ricavi	183.434
SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.515.450
223002 fitti passivi	11.901
223043 Canoni di locazione finanziaria	81.647
223005 Nolo macchine senza operatore	2.120
223006 Canoni licenza software	18.873
223007 Canoni leasing telefonico	22.300
223008 Canoni Anas	11.875
223009 Canoni Demaniali	9.131
223010 Canoni immissione acque reflue (Con.Bon)	30.393
223100 Spese Ente d'Ambito	313.260
223101 Mutui Comuni	1.663.740
223103 Mutuo APQ Mappatura	346.211
Altri	(1)
COSTI PER IL PERSONALE	6.696.361
- *Salari e stipendi*	
220001 Salari e stipendi	3.538.015
220012 Ferie non godute	24.599
220013 Accantonamento XIII mensilità	260.378
222001 Retribuzione Dirigenti	285.483
222007 Ferie non godute Dirigenti	6.582
222005 Accantonamento XIII mensilità Dirigenti	11.928
220008 Premi ed altri elementi simili	4.728
227054 Liquidazioni per corresponsione incentivo	5.647
220004 Accantonamento XIV Mensilità	255.846
222004 Accantonamento XIV mensilità Dirigenti	11.928
- *Oneri sociali*	
220002 Oneri previdenziali	1.250.826
220003 Oneri sociali Dirigenti	74.714
Altri	(1)
220010 Accantonamento Inail dipendenti	112.500
- *Trattamento di fine rapporto*	
220003 TFR maturato nell'esercizio	303.924
222002 TFR maturato nell'esercizio Dirigenti	15.156
- *Altri costi*	
220005 Contrib. c/ditta fondo Pegaso	18.939
220014 Spese per il personale interinale	234.000
220015 Retribuzione collaboratori	137.447
220016 Oneri sociali INPS collaboratori	22.550
220011 Rimborsi spese stagisti	6.628
220019 Buoni pasto	52.820

220020 Costi di formazione personale	17.400
220031 Partecipazione a corsi	4.312
220009 Rimborso spese dipendenti	50.010
Altri	1
AMMORTOMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.377.748
228183 Amm. spese personale x prog. contatori	1.067.039
228243 Amm. spese pers. Lav.econ. Man.Dep.	19.732
228244 Amm. spese pers. Lav.econ. Trasloco	20.136
228245 Amm. spese pers. Lav.econ. Man. Imp. Dep	100.737
228246 Amm. spese pers. Lav.econ. Reti interne	75.632
228247 Amm. spese pers. Lav.econ. Reti Fognarie	33.795
228248 Amm. spese pers. Lav.econ. Adduz.	60.675
228236 Amm. Attrezz. Laboratorio analisi	11.003
228237 Amm. Rete fognaria Luco dei Marsi	24
228238 Amm. Depuratore Morino	833
228249 Amm. Impianti Depuratori interventi	2.158
228250 Amm. Sorgente Fioio vasche decantazione	448
228251 Amm. Realizz. Avampozzo Picca	400
228252 Amm. Cappadocia Rete Fognante	62
228253 Amm. Incremento beni di terzi	1.001
228254 Nolo per trasloco	298
228248 Amm. spese pers. Lav.econ. Adduz.	
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	997.732
228002 Amm.to Attrezzature	166.801
228008 Amm.to telefoni cellulari	1.382
228013 Amm.to telecontrollo	55.439
228006 Amm.to Attrezz. Varia e minuta	10.508
Altri	(1)
228001 Amm.to Automezzi	27.771
228003 Amm. Mobili ed arredamento	9.378
228004 Amm. macchini elettriche ed acc.	57.991
226007 Amm. macchine d'ufficio	8.399
228235 Amm. spese pers. lavori straordinari 2008	47.867
RIMANENZE INIZIALI	886.638
218001 Merci c/rimanenze iniziali	503.023
218002 Pozzetti c/rimanenze iniziali	383.611
(RIMANENZE FINALI)	783.802
235001 Merci c/rimanenze finali	521.499
235003 Pozzetti c/rimanenze finali	262.353

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
(939.845)	(400.733)	(539.112)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	67.640	106.583	(38.943)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.007.485)	(507.316)	(500.169)
T O T A L E	(939.845)	(400.733)	(539.112)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	238	238
Altri proventi	67.401	67.401
Altri	1	1
T O T A L E	67.640	67.640

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	43.751	43.751
Interessi fornitori	650.862	650.862
Interessi medio credito	164.021	164.021
Sconti o oneri finanziari	148.850	148.850
Arrotondamenti	1	1
T O T A L E	1.007.485	1.007.485

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

INTERESSI DI ALTRI CREDITI	67.401
236005 Interessi di mora	67.401
INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI	238
236002 Interessi attivi bancari	238
INTER. PASSIVI SUI DEBITI V/BANCHE DI CREDITO ORDINARIO	43.751
229008 Interessi passivi bancari	43.751
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	164.021
229009 Interessi passivi su mutui	164.021
INTER. PASS. SU ALTRI DEBITI (FORN, ERARIO, ENTI PREV. E ASS.)	650.862
229002 Interessi passivi v/fornitori	281
229003 Interessi di mora	424.344
229005 Interessi passivi su finanz. multe varie	466
229011 Swap	166.191
229005 Interessi passivi su finanz. Nuova sede	59.580
SPESE DIVERSE BANCARIE	148.850
229007 Spese bancarie	148.850

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
512.781	2.467.211	(1.954.430)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Sopravvenienze attive varie	621.421	2.489.232
Totale proventi	621.421	2.489.232
Varie	(108.640)	(22.021)
Totale oneri	(108.640)	(22.021)
T O T A L E	512.781	2.467.211

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Sopravvenienze attive	621.421
234001 Sopravvenienze attive	621.421
Sopravvenienze passive	108.640
231002 Sopravvenienze passive	108.640

La composizione delle sopravvenienze attive è la seguente:

- Transazione ENEL/CAM *(note credito x ft. Esercizi precedenti)* € 251.561,69
- Transazione EGL € 252.729,84
- Carsoli APQ *(rettifica reg. costi esercizi precedenti)* € 67.403,56
- Magliano rete fognaria *(minori debiti x ratei mutui Del. G.C. 261/2009)* € 49.725,97

La composizione delle sopravvenienze passive è la seguente:

- derivanti da Batch di bollettazione € 7.898,46
- Correzione errori RECONTA € 756,00
- Furto incassi presso sede € 5.337,79
- Fatture da emettere € 28.619,44
- Utenze sommerse Cappadocia (rett. Reg. Prot.1847/11) € 66.027,91

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
286.410	346.555	(60.145)

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	5.365,79	
Onere fiscale teorico (%)	27,5 %	1.475,00

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.128.790	
Onere fiscale teorico (%)	3,9 %	278.023

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi degli amministratori e del Collegio sindacale

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	9.072
Collegio sindacale	121.809

Operazioni di locazione finanziaria al 31/12/2010

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22, C.c.)

Di seguito vengono riportate le informazioni relative alle operazioni di locazione finanziaria in essere al 31/12/2010.

Si tratta del leasing finanziario relativo all'acquisto della nuova sede, stipulato con FINECO LEASING in data 10 Luglio 2009, di cui si allega la comunicazione annuale trasmessa da UNICREDIT FINECO LEASING in conformità agli adempimenti in materia di disciplina della trasparenza bancaria delle operazioni e dei servizi bancari e finanziari.

Operazione finanziaria = 2.583.454,50
(N. rate 215 x 9.146,30 = 1.966.454,50 + Maxi canone 617.000)

Operazione finanziaria	anno	Valore attuale rate di canone non scadute	scadenza	1/18 della Rata maxicanone	Interessi passivi competenza esercizio	Costo leasing competenza esercizio (Q.I.+Q.C.)
2.583.454,50	2009	1.810.967,40	2027	34.359,00	59.579,64	109.755,60

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

F.to IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL CAM-SPA