



## BILANCIO ESERCIZIO 2006



**RELAZIONE**  
**DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
**AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2006**

Signori soci,  
il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2006, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30/03/2007, riporta un risultato negativo di € 582.871 dopo aver speso ammortamenti per euro 184.573 e imposte per euro 28.690.

La Società, a completo capitale pubblico, svolge la propria attività nel settore dei Servizi Pubblici Locali in regime di "in house providing" ed opera in qualità di affidatario dell'unico socio Comune di Foligno.

La FILS S.p.A. detiene una partecipazione di riferimento nella società Logistica Umbra S.r.l., creata nell'ambito dell'attività di promozione dello sviluppo del territorio, attività prevista dall'oggetto sociale.

A tal proposito si rammenta l'obbligo normativo introdotto dal Decreto Bersani, circa il divieto di operare nei confronti di soggetti diversi dal solo socio pubblico che controlla la società.

L'esercizio 2006 va considerato come un anno di assestamento, durante il quale si sono sistemati, seppur a partire dal mese di agosto, i rapporti convenzionali con il Comune di Foligno.

La struttura si è adoperata affinché venisse recuperato il lavoro di servizi il cui stato di avanzamento era effettivamente in notevole ritardo, riuscendo per la prima volta ad elaborare, di concerto con la struttura comunale, un reale e specifico programma annuale, i cui effetti si manifesteranno appieno solo nell'esercizio 2007.

Si rammenta inoltre la realizzazione dell'investimento immobiliare e in macchinari indispensabili per lo svolgimento dei servizi prestati.

Gli investimenti in macchinari hanno consentito il recupero ed il rispetto dei programmi annuali, tra i quali si segnala il taglio dell'erba e la pulizia delle caditoie.

L'esercizio è stato quindi caratterizzato da interventi strutturali, diligenti e di non facile attuazione, che hanno permesso di sanare definitivamente le annose questioni, che si protraevano da tempo e delle quali ne abbiamo più volte rappresentate le difficoltà.

Sul fronte organizzativo interno si è provveduto a ridefinire il management nominando un Direttore Generale, a cui è stata affidata la gestione ordinaria dell'azienda, il quale ha apportato, a seconda delle esigenze, modifiche all'organigramma aziendale nell'ambito della dotazione organica esistente, ridefinendo ove possibile il mansionario del personale amministrativo e tecnico, con le relative responsabilità.

Continua a pesare fortemente la mancata pianificazione iniziale delle strategie societarie legate ad una contestabile corretta gestione rappresentata dalla approssimazione progettuale e strategica.



Ciò si lega anche a fattori esterni, come le continue modificazioni normative e tendenze giurisprudenziali che si susseguono nella materia dei servizi pubblici locali.

I fattori interni sono dovuti al controllo analogo del socio il quale da una parte, quella politica, cerca di adoperarsi affinché ciò venga attuato, dall'altro una struttura dirigenziale che non riconosce ancora completamente il ruolo della società quale strumento per l'operato del comune.

Questo C. di A. nel corso dell'esercizio ha più volte valutato l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società, intervenendo ove possibile con azioni mirate al miglioramento della struttura, se pur con tanti impedimenti generati da scelte gestionali precedenti, oltre che da vincoli e condizioni politiche e sindacali.

Analizzando le ragioni della perdita d'esercizio si riscontrano motivazioni riconducibili a situazioni di tipo ordinario e di tipo straordinario.

Nell'ambito delle ragioni ordinarie va posta l'attenzione su diversi punti.

Nel 2006 e ancora di più nell'anno in corso continua l'azione di recupero della produttività del lavoro, mediante la programmazione dei lavori, la qualificazione e la formazione delle maestranze e una politica salariale tesa ad incentivare l'impegno e la disponibilità nel lavoro.

È stato anche introdotto l'orario plurisettimanale che consente una maggiore flessibilità in modo da rispondere adeguatamente alle problematiche legate alla stagionalità dei Servizi affidati con un orario di lavoro modulato e modulabile soggetto a recuperi di periodi in cui viene svolta una maggiore mole di lavoro.

Nonostante ciò permane una situazione di scarsa produttività del lavoro, la quale, combinata con gli insufficienti corrispettivi previsti per la gran parte dei Servizi affidati, genera un esubero di personale nel settore impiegatizio e, a volte, anche in quello operaio. Fino ad ora il CDA ha agito in modo tale da evitare soluzioni traumatiche, consapevole della storia e del ruolo di cui la società è stata investita. Gran parte della perdita di bilancio è riconducibile a questa situazione, aggravata nel 2006 dal fatto che i benefici del nuovo Contratto di Servizio e dell'adeguamento dei prezzi si sono sentiti solo nell'ultima parte dell'anno.

Questo Consiglio ritiene che per l'auspicabile risoluzione di questo problema si deve agire su due fronti: da una parte è necessario che la direzione aziendale continui ad attivare sistemi di controllo e di incentivazione per aumentare l'impegno dei lavoratori, dall'altra è necessario che il socio preveda l'affidamento di servizi che impieghi maestranze non particolarmente specializzate e tali da poter essere eseguiti da personale anche parzialmente idoneo.

In realtà i limitati aumenti di produttività registrati sono stati realizzati dai dipendenti che già avevano un soddisfacente livello di impegno.

È evidente che se non si verificheranno novità sostanziali sul fronte della produttività del lavoro, non sarà più rinviabile il ricorso agli strumenti messi a disposizione dalla vigente legislazione per ridurre in modo sostanziale e strutturale il peso del costo del personale.

Nel corso del 2006 si è registrato un sostanziale aumento dei costi per l'acquisto dei materiali e dei carburanti, per lo più dovuto alla lievitazione dei prezzi non certo governabile, ciò nonostante siano state messe in atto tutte le procedure di



concorrenzialità, previste anche dalla certificazione di qualità ISO 9001, per acquistare dai fornitori che offrono le migliori condizioni tecnico economiche. Inoltre nell'esercizio in questione la Società è dovuta ricorrere a forme di nolo a caldo di alcuni mezzi, soprattutto nel Servizio di Segnaletica Orizzontale, in quanto la mole di lavoro da recuperare era talmente rilevante da rendere questa scelta indispensabile.

Il 2006 va considerato un anno di assestamento anche alla luce del fatto che, come già anticipato, a causa dei tempi tecnici burocratici la Società ha potuto godere dei benefici del nuovo Contratto di Servizio solo a partire dal quarto trimestre, infatti la relativa convenzione è stata stipulata il 30/08/06 ed i conseguenti adeguamenti dei corrispettivi di fatto sono intervenuti nel 2007.

Nel 2006 si è registrato un sostanziale incremento degli oneri finanziari derivati in parte al ritardo nei pagamenti ed in parte agli interessi sui finanziamenti stipulati per l'acquisto dell'immobile di via A. Catoleni.

Nell'ambito delle motivazioni straordinarie vanno valutate le seguenti considerazioni.

L'esercizio 2006, per effetto del rinnovo del Contratto Nazionale di Lavoro del personale dipendente degli Enti Locali, è stato influenzato anche dal costo degli arretrati relativi agli anni 2004 e 2005 per un importo complessivo di circa € 75.000 in quanto nei precedenti esercizi nulla era stato previsto a questo fine.

Inoltre per aumentare il livello della produttività del lavoro si è perseguita una politica di incentivazione tesa a riconoscere l'impegno e la disponibilità di alcuni dipendenti, con l'intento di premiare i lavoratori che si impegnano maggiormente e di promuovere una spirale di emulazione virtuosa.

Ciò ha comportato la costituzione per la prima volta di un Fondo per il Premio di produttività, previsto dal CCNL Enti Locali per circa € 15.000 e la lievitazione del Fondo per il lavoro straordinario fino a € 20.000.

Il Bilancio in questione risente altresì della obbligata svalutazione, per € 62.560, corrispondente al 62,56%, della quota posseduta, dalla partecipata Logistica Umbra di cui si è detto.

A tal proposito si auspica la definizione, in modo economicamente migliore possibile per la FILS, del percorso per la collocazione sul mercato della quota societaria detenuta, sia per obbligo normativo, sia e soprattutto per le necessità finanziarie di cui la società necessita ritenendo necessario un impegno diretto dell'Amministrazione Comunale conformemente a quanto espresso nella propria Relazione al Bilancio di Previsione 2007, che prevede per l'appunto la rilevazione di quota parte.

Si sottolinea ancora che la scelta politica di non aumentare l'Imposta sulla Pubblicità come inizialmente previsto in sede di Bilancio Comunale di previsione per l'anno 2006 ha comportato la restituzione ai contribuenti di una somma pari a circa € 15.000 e quindi un ulteriore appesantimento per la società.

Infine sul negativo risultato del bilancio d'esercizio 2006 ha inciso per circa € 80.000, in termini di fatturato, l'entrata in vigore del Decreto Bersani che impone alle Società partecipate a capitale interamente pubblico di operare esclusivamente con l'ente, facendo venir meno la prosecuzione di servizi privati per il quale in passato la società ha investito notevolmente in mezzi e maestranze, ed interrompendo il processo di negoziazione con altri soggetti.



D'altronde il socio non poteva auspicare ad un risultato d'esercizio confortante come confermato dalla stessa relazione al Bilancio di Previsione comunale per l'anno 2006, in cui si dichiarava che "le somme messe a disposizione dal Bilancio Comunale 2006 per le attività svolte dalla FILS sono in linea con quelle degli anni precedenti e non in sensibile aumento come servirebbe per assicurare tutte quelle risorse in grado di mantenere l'occupazione ed il conseguimento del pareggio di bilancio".

L'esercizio 2006 ha comportato una serie di evoluzioni per la società che sta acquisendo una propria identità ed una strutturazione aziendale che, come confermerebbero le previsioni per il 1° trimestre 2007, si presume possa essere perfezionata.

È d'obbligo evidenziare che permangono ancora le problematiche finanziarie ed economiche esistenti già dai precedenti esercizi.

Si evidenziano inoltre le preoccupazioni che angosciano questa società con particolare attenzione al periodo successivo alla chiusura dell'esercizio in corso quando saranno in fase di chiusura i lavori "post sisma" relativi ai villaggi d'emergenza.

Ci si auspica che il Comune possa mettere in atto, sin da ora, le strategie e gli strumenti idonei a scongiurare le preoccupazioni rilevate.

Rimane indispensabile valutare di concerto con l'ente ed in tempi brevi una serie di affidamenti di servizi già a partire dal 2° semestre del 2007, per renderli poi realizzabili in maniera continuativa già dal 2008, esercizio in cui per ora non sono previsti affidamenti straordinari.

Permangono infine la stagionalità dei servizi e i ritardi nei pagamenti che comportano una carente gestione dei flussi finanziari e delle attività operative con conseguenti oneri finanziari e difficoltà di programmazione produttiva.

Per quanto attiene la perdita di esercizio evidenziamo che il patrimonio sociale risulta essere, al 31/12/2006, di poco superiore al minimo legale, che siete precedentemente stati chiamati a deliberare in merito all'articolo 2446 informandovi che potreste essere convocati al fine di deliberare in merito all'articolo 2447 C.C.

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

#### **Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si informa che la società non utilizza strumenti finanziari.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Cessazione del rapporto di collaborazione con il direttore amministrativo-finanziario nel mese di febbraio 2007.

Unificazione del Contratto di Lavoro di riferimento applicando ai dipendenti il CCNL del personale dipendente dagli Enti Locali.

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Trasferimento della sede legale.

Programmazione annuale dei servizi.



## Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

In particolare si segnala che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, in adempimento dell'allegato B, regola 19, del D.Lgs. n. 196/2003, approvato dal C. di A. in data 03.03.2006.

Foligno, li 30 marzo 2007

Per il C. di A.  
Il Presidente



## BILANCIO AL 31/12/2006

### STATO PATRIMONIALE

( dati in unità di euro )

31/12/2006 31/12/2005

#### ATTIVITA'

##### A) Azionisti c/ sottoscrizioni

a) Parte richiamata	0	0
b) Parte non richiamata	0	0

**TOTALE** 0 0

##### B) Immobilizzazioni

###### I - immateriali

1- Costi di impianto e ampliamento	1.325	2.245
2- Costi di ricerca, svilup. e pub.	0	0
3- Diritti di brev. ind.. e ut.op.ing.	20.820	27.614
4- Concess., licenze marchi e simil.	0	0
5- Avviamento	0	0
6- Imm. in corso e acconti	0	0
7- Altre	301.581	341.077

**TOTALE** **323.726** **370.936**

###### II - materiali

1- Terreni e fabbricati	3.449.622	1.257.985
2- Impianti e macchinari	204	613
3- Attrezzature industr. e Commerc.	173.683	258.329
4- Altri beni	0	0
5- Imm. in corso e acconti	0	0

**TOTALE** **3.623.509** **1.516.927**

###### III - Finanziarie

1) Partecipazioni in :		
a) imprese controllate	37.440	100.000
b) imprese collegate	0	0
c) altre imprese	1.000	1.000
2) Crediti:		
a) imprese controllate	0	0
- Esig.entro es. successivo	0	0
- Esig.oltre es. successivo	0	0
b) imprese collegate	0	0
- Esig.entro es. successivo	0	0



	31/12/2006	31/12/2005
- Esig.oltre es. successivo	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
- Esig.entro es. successivo	0	0
- Esig.oltre es. successivo	0	0
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>38.440</b>	<b>101.000</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.985.675</b>	<b>1.988.863</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I - Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussid. e di consumo	75.005	73.470
2) Prodotti in corso di lavo e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>75.005</b>	<b>73.470</b>
<i>II - Crediti</i>		
1) Verso clienti	966.733	740.576
2) imprese controllate	0	0
3) imprese collegate	0	0
4) imprese controllanti	4.000	172.000
4-bis) Crediti tributari	29.690	17.238
4-ter) Imposte Anticipate	0	0
5) verso altri	43.096	69.856
<b>TOTALE</b>	<b>1.043.519</b>	<b>999.670</b>
<i>III - Attività Finanziarie non imm.</i>		
Partecipazioni in :	0	0
1) imprese controllate	0	0
2) imprese collegate	0	0
3) Altre	0	0
4) Azioni proprie	0	0
5) Altri titoli	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





	31/12/2006	31/12/2005
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	2.462	13.088
2) Assegni	0	0
3) Denaro	5.663	5.230
<b>TOTALE</b>	<b>8.125</b>	<b>18.318</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.126.649</b>	<b>1.091.458</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>		
a) Ratei attivi	0	0
b) Risconti attivi	8.733	1.100
<b>TOTALE</b>	<b>8.733</b>	<b>1.100</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.121.057</b>	<b>3.081.421</b>
<b>PASSIVITA'</b> <i>(dati in unità di euro)</i>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I - Capitale</i>	784.607	1.064.689
<i>II- Riserva da sovrapp. Azioni</i>	0	0
<i>III- Riserve da rivalutazione</i>	0	0
<i>IV- Riserva legale</i>	251	251
<i>V- Riserva per azioni prop.</i>	0	0
<i>VI- Riserve statutarie</i>	0	0
<i>VII- Altre riserve</i>	0	144.637
<i>VIII- Utili (perdite) portati a nuovo</i>	0	0
<i>IX- Utile (perdita) d'esercizio</i>	(582.871)	(424.719)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>210.987</b>	<b>784.858</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) F.ndo per tratt. di quiescenza e simili	0	0
2) F.ndo imposte e tasse	0	0
3) Altri	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) T.F.R.</b>	<b>173.394</b>	<b>122.472</b>



	31/12/2006	31/12/2005
<b>D) Debiti</b>		
1) Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
3) Debiti verso banche	3.350.261	828.980
- esigibili oltre es. successivo	(2.851.662)	(273.490)
4) Debiti verso altri finanziatori	0	0
- esigibili oltre es. successivo	0	0
5) Acconti	0	0
6) Debiti verso fornitori	500.739	573.136
- esigibili oltre es. successivo	0	0
7) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
8) Debiti verso imprese controllate	0	0
9) Debiti verso imprese collegate	0	0
10) Debiti verso controllanti	0	0
11) Debiti Tributarî	195.926	155.565
12) Debiti verso ist. di previde e sicuro soc.	238.991	94.871
13) Altri debiti	418.428	440.498
<b>TOTALE</b>	<b>4.704.345</b>	<b>2.093.050</b>
<b>E) Ratei e Risconti passivi</b>		
a) Ratei passivi	37.170	40.726
b) Risconti passivi	4.161	40.316
<b>TOTALE</b>	<b>41.331</b>	<b>81.042</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>5.121.057</b>	<b>3.081.422</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1) Beni di terzi in deposito	0	0
2) Depositari nostri beni	0	0
3) Impegni	0	0
4) Rischi	0	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## CONTO ECONOMICO

(dati in unità di euro)

31/12/2006 31/12/2005

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e prestaz.	1.515.970	1.299.141
2) Variaz. delle rimanenze prod.	0	0
3) Variaz dei lavori in corso su ord.	0	0
4) Incrementi di immobil. per lavo int.	0	0
5) Altri ricavi e proventi	104.400	210.912

### TOTALE VALORE PRODUZIONE (1)

1.620.370 1.510.053

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, suss.,di com.	179.872	290.379
7) Per servizi	347.702	302.687
8) Per godimento di beni di terzi	142.254	32.751

#### 9) Per il personale

a) Salari e stipendi	757.734	708.779
b) Oneri sociali	333.228	293.559
c) T.F.R	54.489	50.641
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	83
<i>Totale</i>	1.145.451	1.053.062

#### 10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento irnm. Immateriali	54.415	52.673
b) Ammortamento irnm. materiali	130.158	105.400
c) Altre svalutazioni delle immobil.	0	0
d) Svalutaz. dei cred nell'atto	0	0
<i>Totale</i>	184.573	158.073

#### 11) Variazioni delle rimanenze M.P.

(1.534) (3.101)

#### 12) Accantonamenti per rischi

0 0

#### 13) Altri accantonamenti

0 0

#### 14) Oneri diversi di gestione

22.307 13.763

### TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (2)

2.020.625 1.847.614

### DIFF. VALORI E COSTI DI PROD. (1)-(2)

(400.255) (337.561)



31/12/2006 31/12/2005

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### 15) Proventi da partecipazioni

- imprese controllate e collegate	0	0
- altre imprese	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 16) Proventi finanziari

a) da crediti iscritti nelle immob.	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	411	10.724
<b>TOTALE</b>	<b>411</b>	<b>10.724</b>

### 17) Interessi ed altri oneri finanziari

- imprese controllate e collegate	0	0
- imprese controllanti	0	0
- altre	(80.211)	(62.168)
<b>TOTALE</b>	<b>(80.211)</b>	<b>(62.168)</b>

## TOTALE ONERI E PROVENTI FINANZIARI

**(79.800) (51.444)**

## D) RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

### 18) Rivalutazioni

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobil. finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 19) Svalutazioni

a) di partecipazioni	(62.560)	(2.500)
b) di immobil. finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>(62.560)</b>	<b>(2.500)</b>

## TOTALE DELLE RETTIFICHE

**(62.560) (2.500)**



31/12/2006 31/12/2005

## E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

### 20) Proventi:

- plusvalenze da alienazione	0	0
- altre	23.693	2.020
<b>TOTALE</b>	<b>23.693</b>	<b>2.020</b>

### 21) Oneri

- minusvalenze da alienazione	(4.182)	0
- altre	(31.077)	(2.481)
<b>TOTALE</b>	<b>(35.259)</b>	<b>(2.481)</b>

**TOTALE PARTITE STRAORDINARIE** (11.566) (461)

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE** (554.181) (391.966)

### 22) Imposte sul reddito d'esercizio

a) Imposte correnti	28.690	32.753
b) Imposte differite		

**RISULTATO D'ESERCIZIO** (582.871) (424.719)



## NOTA INTEGRATIVA

### BILANCIO CHIUSO al 31 DICEMBRE 2006

Il Bilancio è stato redatto mantenendo i criteri di classificazione e di valutazione già utilizzati nel precedente esercizio e corrisponde alle risultanze contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dell'art. 2423 bis c. 1, c.c.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2006 è stato redatto in conformità alle nuove disposizioni legislative in materia di bilancio conseguenti il D. lgs. n.6 del 17 gennaio 2003 e sue successive modificazioni. Sono state recepite le modifiche agli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico introdotte dalla riforma del diritto societario, con conseguente riclassificazione di valori del precedente esercizio al fine di una migliore comparabilità dei dati esposti.

Si precisa inoltre che:

- a) i criteri di valutazione sono quelli previsti dall'art. 2426 Codice Civile e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico di cui all'art. 2423 comma 4;
- b) non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico;
- c) le voci del presente bilancio, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio 2005.
- d) non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.
- e) I dati di bilancio sono espressi in unità di euro.

#### ➤ CRITERI APPLICATI nella VALUTAZIONE delle VOCI del BILANCIO

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di pertinenza al netto degli ammortamenti.

I criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

**I Costi impianto e di ampliamento** sono ammortizzati in cinque anni;

**Altre immobilizzazioni immateriali** sono state ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Tale voce comprende i lavori effettuati sull'immobile "Ex Officine Sanitarie", ammortizzati in relazione al contratto d'uso stipulato con la Valle Umbra Servizi Spa.

**Immobilizzazioni materiali** sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di pertinenza, ed esposte al netto dei rispettivi ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sui beni entrati in funzione nell'esercizio sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite e sono stati



stimati corrispondenti alle aliquote ordinarie stabilite dalla normativa fiscale, ove previste.

Conseguentemente le aliquote applicate sono state le seguenti:

- Autoveicoli : autocarri	20,00%
- Autoveicoli : motoveicoli – autovetture	20,00%
- Attrezzature varie	20,00%
- Mobili Ufficio	12,00%
- Macchine elettroniche d'ufficio	20,00%

Nell'esercizio di prima utilizzazione le aliquote di ammortamento dei beni sono state ridotte al 50%; mentre per i beni che pur essendo stati acquisiti, non sono entrati in funzione nell'esercizio, l'ammortamento è stato rinviato all'esercizio di effettiva utilizzazione.

Le **immobilizzazioni finanziarie**, relative a partecipazioni in altre società, sono iscritte al costo di acquisto tenuto conto del valore, nel rispetto del prudente apprezzamento, risultante alla fine dell'ultimo esercizio rilevato come meglio evidenziato nella successiva specifica.

Le **rimanenze di materiali di manutenzione** sono iscritte al costo di acquisto e rilevano materiali per lavorazioni inerenti le attività sociali.

I **crediti verso clienti** sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo. Non si è ritenuto necessario operare svalutazioni.

Gli **altri crediti** di cui alla voce C II 4 - 5), sono iscritti al valore nominale trattandosi, quasi esclusivamente, di crediti verso l'Erario.

Le **disponibilità liquide** alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale.

I **ratei e i risconti**, attivi e passivi, sono stati appostati avendo riguardo alla competenza economica dei componenti negativi e positivi ai quali accedono.

Il **fondo per il trattamento di fine rapporto** di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato alla fine dell'esercizio verso i dipendenti, in conformità alla legge e al contratto di lavoro applicato in azienda.

I **debiti** risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

I **ricavi** ed i **costi** sono determinati secondo il principio della competenza, al netto dei resi, sconti abbuoni e premi.

**Imposte dell'esercizio** – Le imposte sono state calcolate sulla base del risultato dell'esercizio rettificato secondo quanto previsto dalle disposizioni fiscali.



➤ **COMMENTO alle VARIAZIONI e alla COMPOSIZIONE delle VOCI dello STATO PATRIMONIALE e del CONTO ECONOMICO**

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali risulta dalla seguente tabella:

Descrizione	Valore Storico	Amm.ti es. prec.	Valore al 31/12/05	Increment. (Decrem.- Riclasif.)	Amm.to dell'anno	Valore al 31/12/06
I 1) Costi di impianto e di ampliamento	13.767	11.522	2.245		920	1.325
I 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	36.965	9.351	27.614	665	7.460	20.819
6) Immobilizzazioni in corso	0		0			0
I 7) Altre						
c) Op. Immob. Aree Terzi	6.808	4.539	2.269		1.135	1.134
d) Altre Imm. Immateriali	382.865	44.057	338.808	6.540	44.901	300.447
<b>TOT. IMM. IMMATERIALI</b>	<b>440.405</b>	<b>69.469</b>	<b>370.936</b>	<b>7.205</b>	<b>54.416</b>	<b>323.725</b>

Le principali variazioni afferiscono alle seguenti voci:

- a) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno hanno registrato un incremento pari ad € 665, dovuto ad aggiornamenti in software effettuati nel corso del 2006;
- b) altre immobilizzazioni immateriali hanno registrato un incremento pari ad € 7.205 a seguito dell'ultimazione dei lavori di posizionamento dei Totem che ci permetteranno di avere un maggiore introito per la pubblicità.





## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni materiali risulta dalla seguente tabella:

Categoria	Saldo al 31/12/05	Variazioni dell'esercizio			Saldo al 31/12/06
		Increment.	Alienaz.	Amm.to (Decrem.)	
<b>Il 1) Terreni e Fabbricati</b>	1.277.142	2.238.440		46.803	3.449.622
- Fondo Ammortamento	19.157				
<b>Totale</b>	<b>1.257.985</b>				
<b>Il 2) Impianti e macchinari</b>	2.043	0			2.043
- Fondo Ammortamento	1.430			409	1.839
<b>Totale</b>	<b>613</b>			<b>409</b>	<b>204</b>
<b>Il 3) Attr. re ind. li e comm.li</b>					
a) Automezzi	363.009		(8.501)	67.937	354.508
b) Attr. ra varia e min.	48.904	557		8.706	49.461
c) Mob. Arr. Macch. uff.	35.054			6.303	35.054
<b>Totale</b>	<b>446.967</b>	<b>557</b>	<b>(8.501)</b>		<b>439.023</b>
- F.do ammortamento	188.639		(6.245)	82.946	265.340
<b>Totale</b>					<b>173.683</b>
<b>TOT. IMM. MATERIALI</b>	<b>1.516.926</b>	<b>2.238.997</b>	<b>(14.746)</b>	<b>130.158</b>	<b>3.623.509</b>

La principale variazione afferisce alla voce Fabbricati Civili e pari ad € 2.238.440 relativi all'acquisto di un capannone sito in via A. Catoleni zona industriale "La Paciana".



## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni:

Descrizione	Valore Storico	%	Valore al 31/12/2005	%	Valore al 31/12/2006
Domedia Srl	3.500		1.000		1.000
Logistica Umbra Srl	100.000		100.000		100.000
<b>Totale</b>	<b>103.500</b>		<b>101.000</b>		<b>101.000</b>

### ➤ VARIAZIONI E COMMENTO ALLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO ATTIVO

- ✓ Le **Rimanenze di materiali di manutenzione** sono pari ad € **75.005** con un incremento di € 1.535 come da dettaglio :

Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Rimanenze di materiali di manutenzione	73.470	1.535		75.005
<b>Totale</b>	<b>73.470</b>	<b>1.535</b>		<b>75.005</b>

- ✓ Il saldo **Crediti v/Clienti** passa da € 740.576 a € **966.733** con un incremento di € 226.157. Tali crediti derivano da rapporti commerciali e sono interamente esigibili nell'esercizio 2006. Trattasi di crediti quasi esclusivamente nei confronti del Comune di Foligno pertanto vengono rilevati al valore nominale. Non si è ritenuto, inoltre, procedere alla svalutazione degli stessi per l'esigibilità dell'Ente come da prospetto allegato:

Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Crediti v/clienti	750.576	226.157		976.733
Fondo sval. Crediti	(10.000)			(10.000)
<b>Totale</b>	<b>740.576</b>	<b>226.157</b>		<b>966.733</b>

- ✓ I **altri crediti** passano da € 59.176 a € **43.096** con un decremento pari ad € 16.080, come da dettaglio:



Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Altri crediti	59.176	(18.083)		43.096
<b>Totale</b>	<b>59.176</b>	<b>(18.083)</b>		<b>43.096</b>

Tale importo è costituito da € 22.097 credito d'imposta per l'incremento occupazionale ai sensi dell'art. 63, comma 1, lett. B) della Legge 27/12/2002 n. 289;

- ✓ **Depositi bancari** sono pari ad € 2.462 con un decremento pari ad € **10.627**.

Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Depositi bancari	13.089	(10.624)		2.462
<b>Totale</b>	<b>13.089</b>	<b>(10.624)</b>		<b>2.462</b>

Complessivamente l'Attivo Circolante risulta al 31/12/2006 pari ad € **1.126.649** contro gli € 1.091.458 al 31/12/2005.

- ✓ La voce **Risconti Attivi** iscritta per complessive € **8.733**, ha subito un incremento pari ad € 7.633 come da dettaglio :

Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Risconti Attivi	1.100	7.633		8.733
<b>Totale</b>	<b>1.100</b>	<b>7.633</b>		<b>8.733</b>

➤ **ONERI FINANZIARI IMPUTATI nell'ESERCIZIO a VALORI ISCRITTI nell'ATTIVO.**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale

➤ **PASSIVITÀ e PATRIMONIO NETTO**

**PATRIMONIO NETTO**

**NUMERO e VALORE NOMINALE delle AZIONI della SOCIETA'**

Il totale del Patrimonio Netto ha complessivamente registrato nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:



Saldo al 31.12.2005	Capitale Sociale	Aumenti /Diminuzioni	Riserva Legale	Altre Riserve	Perdite esercizi precedenti	Utile/Perdita d'esercizio	Totale al 31.12.2006
	1.064.689		251	144.637	(424.719)		784.858
Riserva legale	251						251
Altre Riserve	144.637			144.637			0
Utile/Perdita 2005	(424.719)				424.719		0
Utile/Perdita 2006						(582.871)	(582.870)
Saldo al 31.12.06	784.858		251	0	0	(582.871)	210.906

Natura e descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre prec. esercizi	
				Per cop.perdite	Per altre ragioni
Riserve di capitale					
Riserve di utili - riserva legale - riserva straord. - riserva per perdite presunte - utili portati a nuovo	251 144.637	A, B A, B, C A, B, C			
<b>Totale</b>	<b>144.888</b>				
Quota non distribuibile	144.888				
utilizzazione	(144.637)			144.637	
Residua quota distribuibile	251				



## ➤ PASSIVO

- ✓ Il **Fondo di trattamento fine rapporto** passa da € 122.472 a € **173.394** con un incremento di € **50.922**.

Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Fondo Trattamento di fine rapporto	122.472	50.922		173.394
<b>Totale</b>	<b>122.472</b>	<b>50.922</b>		<b>173.394</b>

- ✓ Il saldo **Debiti verso banche** passano da € 828.980 ad € **3.350.261** con un incremento di € 2.521.281, come si evince nel dettaglio:

Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Debiti v/banche EE	555.490	29.309		584.799
Debiti v/banche OE	273.490	2.491.972		2.765.462
<b>Totale</b>	<b>828.980</b>	<b>2.521.281</b>		<b>3.350.261</b>

- ✓ Il saldo **Debiti v/fornitori** passa da € 573.136 a € **500.739** con un decremento di € 72.397 come da dettaglio:

Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Debiti v/fornitori	573.136	72.397		500.739
<b>Totale</b>	<b>573.136</b>	<b>72.397</b>		<b>500.739</b>

- ✓ I **Debiti tributari** risultano pari ad € **195.926** come da dettaglio:

Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Debiti tributari	155.565	40.361		195.926
<b>Totale</b>	<b>155.565</b>	<b>40.361</b>		<b>195.926</b>



Tali importi sono costituiti da € 28.690 da debiti v/lrap; € 30.604 da Erario c/lva, da € 54.538 da Erario sulle ritenute sui dipendenti, da € 69.711 da Erario c/lva differita ed altri importi fino a concorrenza.

- ✓ I **Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale** passano da € 94.871 ad € **238.991**, con un aumento di € 144.120, come si evince da dettaglio:

Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Debiti v/Ist. di prev.	94.871	144.120		238.991
<b>Totale</b>	<b>94.871</b>	<b>144.120</b>		<b>238.991</b>

Tali importi sono costituiti da € 232.107 da debiti v/Inps e da € 753 da debiti v/Inps per legge 335/95 ed altri importi fino a concorrenza.

- ✓ Negli **altri debiti** il saldo passa da € 440.497 a € **418.428** con un decremento di € 22.069 come si evince dal dettaglio :

Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Altri debiti	440.497	22.069		418.428
<b>Totale</b>	<b>440.497</b>	<b>22.069</b>		<b>418.428</b>

Il saldo è composto da Debiti v/Sindaci per € 43.631, nei confronti del personale per € 39.359 ed € 320.331 per debiti nei confronti del Comune per aggio di competenza ultimo trimestre 2006 per i diritti di affissione e pubblicità ed altri importi fino a concorrenza.

- ✓ **Altri Fondi:**

Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Fondo di sval. part.ni imprese controllate		62.560		62.560
<b>Totale</b>		<b>62.560</b>		<b>62.560</b>

Vista la prevedibile svalutazione della partecipazione detenuta dalla società nella Logistica Umbra S.r.l., in modo prudentiale, nel corso del 2006 si è proceduto alla creazione del relativo Fondo Svalutazioni.

- ✓ La voce **ratei passivi** sono pari ad € 37.170 come da dettaglio:

Voci	Consistenza	Aumenti /	Diminuzioni /	Consistenza
------	-------------	-----------	---------------	-------------



	al 31.12.2005	Decrementi	utilizzi	al 31.12.2006
Ratei Passivi	40.726	(3.556)		37.170
<b>Totale</b>	<b>40.726</b>	<b>(3.556)</b>		<b>37.170</b>

Tale importo è costituito dalla valorizzazione dei ratei di 13°ma e 14°ma mensilità relativi al personale dipendente per € 35.922 ed altri fino a concorrenza.

- ✓ La voce **risconti passivi** sono pari ad **€ 4.161**, come da dettaglio:

Voci	Consistenza al 31.12.2005	Aumenti / Decrementi	Diminuzioni / utilizzi	Consistenza al 31.12.2006
Risconti Passivi	40.315	(30.606)		4.161
<b>Totale</b>	<b>40.315</b>	<b>(30.606)</b>		<b>4.161</b>

Il saldo è composto dal risconto del contributo della Sviluppumbria.

➤ **RIPARTIZIONE del VALORE della PRODUZIONE secondo CATEGORIE di ATTIVITA' e AREE GEOGRAFICHE**

*(i dati sono espressi in migliaia di euro)*

La ripartizione per aree geografiche non è rilevante poiché la società opera sostanzialmente nel comprensorio di Foligno. Si precisa inoltre quanto segue:

	2005	2006
• Servizio Tratt. Pareti esterne	0	59.000
• Servizio Toponomastica	0	70.000
• Servizio Impianto antincendio	135.000	20.000
• Servizio manutenzione interna	60.000	108.000
• Servizi Area LL.PP	187.000	234.000
• Servizio Pulizia Caditoie	131.000	117.000
• Servizio Segnaletica Stradale	252.000	253.000
• Servizi diversi c/enti	79.000	124.000
• Servizi diversi c/privati	42.000	18.000
• Servizio recinzione campi	81.000	0
• Servizio Inst.ne Serbatoi e sost. valvole	114.000	75.000
• Servizi diversi c/terzi	0	15.000
• Servizi riscossione tributi	176.000	182.000



---

• Servizi Pulizia bagni pubblici	42.000	36.000
• Servizio custodia mobili	0	205.000
• Altri ricavi e proventi	211.000	104.000
	-----	-----
<b>TOTALE</b>	<b>1.510.000</b>	<b>1.620.000</b>





➤ **DETTAGLIO COSTI della PRODUZIONE per SERVIZI**

*(i dati sono espressi in migliaia di euro)*

	<b>2005</b>	<b>2006</b>
• Gestione Manutenzioni Interne	0	0
• Gestione Manutenzioni Esterne	73.000	109.000
• Manutenzioni automezzi propri	18.000	13.000
• Energia elettrica , acqua, gas metano	11.000	11.000
• Servizi di pulizia	0	0
• Servizi telefonici	12.000	8.000
• Spese postali, bancarie e diverse	5.000	15.000
• Spese servizi vari industriali e commerciali	13.000	21.000
• Consulenze tecniche	56.000	59.000
• Assicurazioni automezzi	17.000	10.000
• Assicurazioni (RCT-RCO e fidejussioni)	14.000	12.000
• Formazione del personale	0	0
• Legali, consulenze, notarili	17.000	8.000
• Assistenza software	1.000	2.000
• Attività di informazione e promozione	0	0
• Spese gestione paghe	9.000	10.000
• Compensi Amm.ri e Rimborsi Spesa	37.000	45.000
• Compensi Sindaci	20.000	25.000
	-----	-----
<b>TOTALE</b>	<b>303.000</b>	<b>348.000</b>



### ➤ GODIMENTO BENI di TERZI

Le spese ammontano a € **142.254** e si riferiscono a canoni per locali in locazione e noleggio attrezzatura.

### ➤ COSTO del PERSONALE

Il personale mediamente in forza nel corso del 2006 è stato pari a n. 38,75 unità (n. 39,33 anno 2005), il costo del personale è risultato pari a € 1.145.451 nel 2005, il costo medio è risultato di € 26.525 per dipendente, il Trattamento di fine rapporto alla data del 31.12.2006 risulta pari ad € 173.394.

La gestione amministrativa del personale evidenzia, inoltre, i seguenti elementi più significativi:

Si evidenziano per l'anno 2006, i seguenti altri dati statistici:

	2005	2006	Differenza
<b>Totale ore Assenza</b>	<b>15.163,20</b>	<b>14.196,60</b>	<b>- 966,60</b>
<b>Ore Ferie + Permessi</b>	<b>6.876,00</b>	<b>8.013,60</b>	<b>1.137,60</b>
<b>Ore Assenze - (Ferie + Permessi)</b>	<b>8.287,20</b>	<b>6.183,00</b>	<b>- 2.104,20</b>
<i>Pro-capite</i>	<i>210,71</i>	<i>159,27</i>	<i>- 51,44</i>
di cui:			
<b>Ore malattia</b>	<b>4.896,00</b>	<b>3.643,20</b>	<b>- 1.252,80</b>
<i>Pro-capite</i>	<i>124,48</i>	<i>93,85</i>	<i>- 30,63</i>
<b>Ore Infortunio</b>	<b>2.930,40</b>	<b>1.800,00</b>	<b>- 1.130,40</b>
<i>Pro-capite</i>	<i>74,5</i>	<i>46,37</i>	<i>- 28,13</i>

### ➤ SUDDIVISIONE dei PROVENTI FINANZIARI

L'importo indicato alla voce C/16 d del conto Economico è così suddiviso:

	2005	2006
• Interessi attivi v/banche	0	0
• Interessi attivi moratori	11.000	0
	=====	===
• <b>TOTALE</b>	<b>11.000</b>	<b>0</b>



➤ **SUDDIVISIONE degli INTERESSI e altri ONERI FINANZIARI**

L'importo indicato alla voce C/17 del Conto Economico è così suddiviso:

	<b>2005</b>	<b>2006</b>
• Interessi passivi v/fornitori	11.000	2.000
• Oneri bancari	10.000	11.000
• Interessi passivi v/banche	41.000	66.000
	-----	-----
• <b>TOTALE</b>	<b>62.000</b>	<b>79.000</b>

➤ **RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE**

Nel corso dell'anno 2006 si è proceduto ad operare rettifiche di attività finanziarie, con relativa svalutazione della partecipazione detenuta nella società Logistica Umbra S.r.l e pari ad € 62.560,00.

➤ **PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Non sussistono variazioni di rilievo nel corso dell'anno 2006.

➤ **PROVENTI EROGATI ALL'ORGANO AMMINISTRATIVO E DI CONTROLLO**

Nell'esercizio sono stati accantonati compensi agli amministratori per € 45.173 e compensi ai sindaci revisori per € 24.599.

➤ **IMPOSTE CORRENTI**

Sono state effettuati accantonamenti d'imposta per € **28.960,00** a titolo di IRAP, contestualmente non risulta IRES per l'esercizio 2006.

➤ **ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO**

Ai sensi dell'art. 2497 bis del c.c. si dichiara che la società è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Foligno.

**Il Consiglio di Amministrazione**