REPUBBLICA ITALIANA

BOLLETTINO UFFICIALE

DELLA REGIONE PUGLIA

Poste Italiane S.p.A. - Spedizione in Abbonamento Postale - 70% - DCB S1/PZ

Anno XL | BARI, 14 OTTOBRE 2009 | N. **161** ***suppl.***

Sede Presidenza Giunta Regionale

Leggi e regolamenti regionali

VOLUME QUARTO

Il Bollettino Ufficiale della Regione Puglia si pubblica con frequenza infrasettimanale ed è diviso in due parti.

Nella parte I sono pubblicati:

a) sentenze ed ordinanze della Corte Costituzionale riguardanti leggi della Regione Puglia;
b) ricorsi e sentenze di Organi giurisdizionali che prevedono un coinvolgimento della Regione Puglia;
c) leggi e regolamenti regionali;
d) deliberazioni del Consiglio Regionale riguardanti la convalida degli eletti;
e) atti e circolari aventi rilevanza esterna;
f) comunicati ufficiali emanati dal Presidente della Regione e dal Presidente del Consiglio Regionale;
g) atti relativi all'elezione dell'Ufficio di Presidenza dell'Assemblea, della Giunta regionale, delle Commissioni permanenti e loro eventuali dimissioni;
h) deliberazioni, atti e provvedimenti generali attuativi delle direttive ed applicativi dei regolamenti della Comunità Europea;
i) disegni di legge ai sensi dell'art. 8 della L.R. n. 19/97;
j) lo Statuto regionale e le sue modificazioni;
k) richieste di referendum con relativi risultati;
l) piano di sviluppo regionale con aggiornamenti o modifiche.

Nella parte II sono pubblicati:

a) decreti ed ordinanze del Presidente della Giunta regionale;
b) deliberazioni della Giunta regionale;
c) determinazioni dirigenziali;
d) decreti ed ordinanze del Presidente della Giunta regionale in veste di Commissario delegato;
e) atti del Difensore Civico regionale come previsto da norme regionali o su disposizioni del Presidente o della Giunta;
f) atti degli Enti Locali;
g) deliberazioni del Consiglio Regionale;
h) statuti di enti locali;
i) concorsi;
j) avvisi di gara;
k) annunci legali;
l) avvisi;
m) rettifiche;
n) atti di organi non regionali, di altri enti o amministrazioni, aventi particolare rilievo e la cui pubblicazione non è prescritta.

INSERZIONI

Gli atti da pubblicare devono essere inviati almeno 3 giorni prima della scadenza del termine utile per la pubblicazione alla Direzione del Bollettino Ufficiale - Lungomare N. Sauro, 33 - 70121 Bari.

Il testo originale su carta da bollo da € 14,62 salvo esenzioni di legge, deve essere corredato da 1 copia in carta uso bollo, dall'attestazione del versamento della tassa di pubblicazione prevista e da 1 copia in formato elettronico firmata con procedura digitale.

L'importo della tassa di pubblicazione è di € 154,94 oltre IVA al 20% (importo totale € 185,93) per ogni inserzione il cui contenuto non sia superiore, nel testo, a quattro cartelle dattiloscritte pari a 100 righe per 60 battute (o frazione) e di € 11,36 oltre IVA (importo totale € 13,63) per ogni ulteriore cartella dattiloscritta di 25 righi per 50 battute (o frazione).

Il versamento deve essere effettuato sul c/c/p n. **60225323** intestato a **Regione Puglia - Tasse, Tributi e Proventi regionali - Codice 3119.**

Non si darà corso alla pubblicazione senza la predetta documentazione.

ABBONAMENTI

L'abbonamento, esclusivamente annuo, è di € 134,28 da versare su c/c/p n. **60225323** intestato a **Regione Puglia - Tasse, Tributi e Proventi regionali - Codice 3119.**

I versamenti effettuati entro il 15° giorno di ogni mese avranno validità dal 1° giorno del mese successivo, mentre i versamenti effettuati dopo il 15° giorno e comunque entro il 3° giorno di ogni mese avranno validità dal 15° giorno del mese successivo.

Costo singola copia € 1,34.

Il Bollettino Ufficiale è in vendita presso:

Libreria Piazzo - Piazza Vittoria, 4 - Brindisi;

Libreria Patierno Antonio - Via Dante, 21 - Foggia.

SOMMARIO

"Avviso per i redattori e per gli Enti:

Il Bollettino Ufficiale della Regione Puglia si attiene alle regole della Legge 150/2000 per la semplificazione del linguaggio e per la facilitazione dell'accesso dei cittadini alla comprensione degli atti della Pubblica Amministrazione. Tutti i redattori e gli Enti inserzionisti sono tenuti ad evitare sigle, acronimi, abbreviazioni, almeno nei titoli di testa dei provvedimenti".

PARTE PRIMA

Leggi e regolamenti regionali

LEGGE REGIONALE 7 ottobre 2009, n. 19
"Rendiconto generale della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2008".
Pag. 4

VOLUME QUARTO

REGIONE PUGLIA

Assessorato Bilancio e Programmazione
Servizio Bilancio e Ragioneria

****

Rendiconto generale esercizio finanziario 2008
CONTO DEL PATRIMONIO E RELATIVI ALLEGATI

- **Consistenza beni demaniali e patrimoniali al 31 dicembre 2008;**
- **Conto Generale Riassuntivo del Patrimonio (Attività e Passività);**
- **A) Conto Generale delle Attività e Passività Finanziarie:**

  1. **Allegato a) – Attività finanziarie: Fondo di Cassa;**
  2. **Allegato b) – Attività Finanziarie: Residui Attivi;**
  3. **Allegato c) – Passività Finanziarie: Residui Passivi Propri;**
  4. **Allegato d) – Conto "B": Beni Immobili;**
  5. **Allegato e) – Conto "B" – Attività: Conto generale dei beni mobili, immobili e partecipazioni.**

- **Partecipazioni finanziarie - bilanci di esercizio:**
  1. **Aeroporti di Puglia S.p.A.;**
  2. **Acquedotto Pugliese S.p.A.;**
  3. **S.T.P. Brindisi S.p.A.;**
  4. **S.T.P. Terre d'Otranto S.p.A.;**
  5. **Fiera di Galatina e del Salento;**
  6. **Santa Cesare Terme S.p.A.;**
  7. **Finpuglia S.p.A.;**
  8. **Tecnopolis Csata.**

REGIONE PUGLIA

ASSESSORATO ALLA TRASPARENZA E CITTADINANZA ATTIVA - DEMANIO E PATRIMONIO

CONSISTENZA BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI AL 31.12.2008

TIPOLOGIA DEI BENI	DIRETTA DISPONIBILITA' VALORE €	LOCAZIONI CONCESSIONI VALORE €	RENDITA EFFETTIVA €	CREDITI VANTATI €
1) BENI DEMANIALI				
Tratturi Il patrimonio dei suoli tratturali distribuiti nell'ambito del territorio regionale, ha una consistenza di terreni extraurbani ammontante ad Ha 3.912.70.95, mentre la consistenza urbana ammonta ad Ha 11.83.05, per complessivi Ha 3.924.54.00. Per effetto della legge n. 1089 del 1939, che tutela archeologicamente i suddetti siti, i tratturi hanno assunto "Valore sociale", per cui sfuggono ad una analisi di tipo mercantile. Di conseguenza ai suoli tratturali viene attribuito il valore simbolico di € 0,52 (controvalore di £ 1.000 del rendiconto 2001).	0,52		266.777,27	
Beni Ex ERSAP: (Laghi, Paludi e Boschi) • Laghi, Paludi e Bosco "Cesine" in agro di Vernole (LE) Ha 82.86.15 (Laghi) + Ha 163.54.63 (Paludi) + Ha 102.26.25 (Boschi), per totali Ha 348.67.03 (Sono stati inclusi nella consistenza patrimoniale con il rendiconto 2001, in esecuzione della DGR n.1341/99, che li ha definiti demaniali, nelle more che vengano espletati gli adempimenti di formalizzazione dell'acquisizione alla proprietà regionale, fra i quali quelli prescritti dall'Art.30 co.1 della L.R. n.7/02 preordinati alle trascrizioni e volturazioni). Stante la qualità di beni indisponibili per destinazione, si attribuisce il valore simbolico di € 0,52 (controvalore di £ 1.000 del rendiconto 2001).	0,52			
2) BENI PATRIMONIALI EX O.N.C. Trattasi di beni ricadenti prevalentemente in Provincia di Foggia, costituiti da aziende agricole e da fabbricati rurali dislocati nelle zone di appoderamento del Tavoliere di Puglia, e da fabbricati urbani ricadenti nelle Borgate Incoronata, Segezia, Cervaro e Giardinetto. Nel Tavoliere di Puglia sono ubicati, inoltre, terreni assegnati all'ex O.N.C. dal MAF per l'avviamento alla piccola proprietà contadina (L.n.230 del 12.05.50; L.n. 841 del 2.10.50; L.n. 600 del 2.07.1957) e da detto Ente affidati a braccianti agricoli con contratto "Promessa di futura vendita". Inoltre, piccoli relitti sono ubicati nei territori delle Province di Bari, Lecce e Taranto. V1 Fondi MAF da assegnare ai sensi dell'art. 10 della Legge n. 386/76 e dell'Art.35 della L.R. n.20/02: Ha 227.03.41 € 1.031.620,41		1.031.620,41		
V2 Beni di uso passivo a) Strade Ha 04.39.96 b) Arenili e golene Ha 58.24.94 c) Aree urbane Ha 00.50.40 Totale Ha 63.09.30				

TIPOLOGIA DEI BENI	DIRETTA DISPONIBILITA' VALORE €	LOCAZIONI CONCESSIONI VALORE €	RENDITA EFFETTIVA €	CREDITI VANTATI €
V3 Fondi rustici				
a) Valutati dalla Commissione di Valutazione ex art.10 L.R. n.5/85: Ha 116.51.23 € 2.371.218,45				
b) Non ancora valutati da tale Commissione:				
provincia di Foggia Ha 448.28.63				
provincia di Bari Ha 39.55.96				
provincia di Lecce Ha 00.03.69				
provincia di Taranto Ha 00.36.80				
Totale Ha 488.25.08				
Al valore approssimativo medio di 10.329,14 €/Ha (488.25.08x10.329,14) = € 5.043.210,87				
Totale Valore V3 € 7.414.429,32		7.414.429,32	35.401,79	
V4 Fabbricati urbani				
Totale unità immobiliari n.101, di cui:				
a) n.16 valutate dalla Commissione di Valutazione ex art.10 L.R. n.5/85: € 423.632,27				
b) n. 85 non ancora valutate da tale Commissione:				
Sommatoria rendita catastale € 35.077,26 x 100 = € 3.507.726,00				
Totale Valore V4 € 3.931.358,27		3.931.358,27	30.314,75	224.658,75
Totale valori beni ex O.N.C.: € 1.031.620,41 + 7.414.429,32 + 3.931.358,27 = € 12.377.408,00				

Cause di variazione:

- Variazioni di V1

  La consistenza complessiva di "V1 Fondi MAF" scende da Ha 279.45.13 del rendiconto 2007 ad Ha 227.03.64, perché durante l'anno 2008 sono state assegnate n°2 quote del Fondo MAF "Bellaveduta" sito in agro di Cerignola e n°2 quote del Fondo MAF "Candigliano" sito in agro di Torremaggiore, per una superficie totale di Ha 52.41.49, con i seguenti atti: notaio Salvatore Consolo di Cerignola del 15.05.2008 rep 6626, notaio Paolo Simonetti di Cerignola del 20.02.2008 rep. 6547, notaio Domenica Borrelli di Foggia del 17.01.2008 rep. 6878 e del 20.05.08 rep 7319.

  Consegue il decremento pari ad € 147.012,11 del valore dei Fondi MAF, che con la presente relazione si provvede a riportare.

- Variazioni di V3

  a) La consistenza complessiva dei Fondi rustici valutati dalla Commissione di Valutazione ex art.10 L.R. n.5/85 scende da Ha 116.77.47 del rendiconto 2007 ad Ha 116.51.23 (ed il corrispondente valore da € 2.373.018,45 ad € 2.371.218,45), perché durante l'anno 2008 è stato venduto n°1 fondo nell'agro di Foggia, per una superficie totale di Ha 00.26.24 (e relativo valore complessivo di € 1.800,00), con il seguente atto: notaio Rossella Sannoner di Foggia del 30.05.2008 rep 36037.

  b) La consistenza complessiva dei Fondi rustici non ancora valutati dalla Commissione di Valutazione ex art.10 L.R. n.5/85 scende da Ha 488.55.22 del rendiconto 2007 ad Ha 488.25.08

TIPOLOGIA DEI BENI	DIRETTA DISPONIBILITA' VALORE €	LOCAZIONI CONCESSIONI VALORE €	RENDITA EFFETTIVA €	CREDITI VANTATI €
per effetto di trasferimento gratuito (ex LL.RR. n.67/1980, n.5/1985 e Art.50 della L.R. n.7/2002) di n.1 "Fondo rustico" al Comune di Porto Cesareo, mediante verbale di consegna in data 13.11.2008.				
• Variazioni di V4 a) La quantità delle unità immobiliari valutate dalla Commissione di Valutazione ex art.10 L.R. n.5/1985 scende da n.19 del rendiconto 2007 a n.16 (ed il corrispondente valore da € 524.482,27 ad € 423.632,27), perché nel corso del 2008 sono state vendute n.3 unità immobiliari site in Foggia al Borgo Cervaro, Borgo Incoronata, Masseria Tuoro (per il valore complessivo di € 100.850,00) con i seguenti atti del notaio Rossella Sannoner di Foggia del 26.02.2008 rep 35800, 14.10.2008 rep 36246 e 35600. b) La quantità delle unità immobiliari non ancora valutate dalla Commissione di Valutazione ex art.10 L.R. n.5/1985 scende da n.89 del rendiconto 2007 a n.85, perché nel corso del 2008 sono stati trasferiti gratuitamente (ex LL.RR. n.67/1980, n.5/1985 e n.7/2002 Art.50) n.4 fabbricati (per il valore totale di € 240.645,00), siti alla località Borgo Giardinetto nel Comune di Orsara di Puglia al Comune stesso, a mezzo verbale di consegna in data 06.11.2008.				
3) **BENI DEL PATRIMONIO FORESTALE**				
Il patrimonio forestale regionale non è valutabile in termini mercantili per effetto di vincoli giuridici, essendo patrimonio indisponibile e vincolato per destinazione d'uso. Per effetto delle vigenti normative di protezione ambientale, il patrimonio forestale è assunto a bene di valore sociale (protezione idro-geologica, godibilità pubblica) più che economica, e pertanto sfugge ad una analisi valutativa di tipo mercantile.				
Dunque, resta confermato il valore simbolico di € 0,52 (controvalore di £ 1.000 del rendiconto 2001) rispettivamente assegnato:				
➢ ad Ha 13.019.83.98 (pari alla consistenza delle foreste già dichiarata in Ha 13.092.98.04 fino al rendiconto 2005, ridotta di Ha 73.14.06 per effetto della DGR n.1177/2005).	0,52			
➢ ai seguenti beni forestali immessi nella consistenza patrimoniale con il rendiconto 2001:				
• Capannone adibito a Centro Antincendi Boschivi in agro di Altamura (BA) (Ha 00.32.62) (Immesso nella consistenza patrimoniale, nelle more dell'approvazione della proposta di deliberazione di formalizzazione dell'acquisizione ex L.R. 27/95 e di accatastamento).	0,52			
• Beni Ex ERSAP (Pinete) - "Pagliaruli" in agro di Otranto (LE) Ha 28.76.15 - "Serra degli Angeli" in agro di Porto Cesareo (LE) Ha 44.73.20 - "Regina" in agro di Ginosa (TA) Ha 329.12.25 - "Pineta di Capojale in agro di Capojale (FG) Ha 79.42.19				

TIPOLOGIA DEI BENI	DIRETTA DISPONIBILITA' VALORE €	LOCAZIONI CONCESSIONI VALORE €	RENDITA EFFETTIVA €	CREDITI VANTATI €
Totale Ha 482.03.79	0,52			
(Sono stati inclusi nella consistenza patrimoniale con il rendiconto 2001, in esecuzione della DGR n.1341/99, nelle more che vengano espletati gli adempimenti di formalizzazione dell'acquisizione alla proprietà regionale, fra i quali quelli prescritti dall'Art.30 co.1 della L.R. n.7/02 preordinati alle trascrizioni e volturazioni, attualmente compiuti per le Pinete Regina, Pagliaruli, Capojale, compresa la striscia di quest'ultima pineta di cui alla DGR n.2079 del 29.12.2004).				
➢ ai seguenti beni forestali immessi nella consistenza patrimoniale con il rendiconto 2002:				
• Beni Ex ERSAP: (Boschi, Terreni)				
- Bosco "Padula di Cristo" in agro di Ruvo di Puglia (BA) Ha 52.86.34				
- Bosco "Scoparelle 1" in agro di Ruvo di Puglia (BA) Ha 135.67.26				
- Bosco "Scoparelle 2" in agro di Ruvo di Puglia (BA) Ha 85.00.40				
- Bosco "I Preti" in agro di Brindisi Ha 15.64.53				
- Bosco "Colemi" in agro di Brindisi Ha 10.79.12				
- "Terreno sabbioso" in agro di Porto Cesareo (LE) Ha 1.23.60				
- "Terreno località Alimini" in agro di Otranto (LE) Ha 0.74.21				
- "Terreno adiacente lago Acquatica" loc. Frigole in agro di Lecce Ha 5.80.07				
- Bosco "Leccio Cervalura" località Frigole in agro di Lecce Ha 22.61.15				
- Bosco "Tamerigi" località Frigole in agro di Lecce Ha 1.62.19				
Totale Ha 331.98.87	0,52			
(Come gli altri ex ERSAP, anche questi sono stati immessi nella consistenza patrimoniale con il rendiconto 2002, in esecuzione della DDGR n.581/02, attribuendo il valore simbolico di € 0,52, nelle more dell'espletamento degli adempimenti di formalizzazione dell'acquisizione alla proprietà regionale, compresi quelli ex Art.30 co.1 della L.R. n.7/02 finalizzati alle trascrizioni e volturazioni, attualmente completati per i boschi Padula di Cristo, Scoparelle 1 e 2, I Preti).				
➢ ai seguenti beni forestali immessi nella consistenza patrimoniale con il rendiconto 2007:				
• Beni Ex ERSAP:				
- Pineta Frassanito in agro di Otranto (LE) Ha 33.62.92	0,52			
(Si è provveduto ad immettere anche questi beni ex ERSAP nella consistenza patrimoniale con il rendiconto 2007, in esecuzione della DGR n.1164 del 11.07.2007, attribuendo il valore simbolico di € 0,52, nelle more dell'espletamento degli adempimenti di formalizzazione dell'acquisizione alla proprietà regionale, compresi quelli ex Art.30 co.1 della L.R. n.7/02 finalizzati alle trascrizioni e volturazioni. Poiché i cennati adempimenti sono stati attualmente completati, con la trascrizione e volturazione della Pineta Frassanito in favore della Regione Puglia, questa annotazione, fra parentesi tonde, scompare dalla relazione di consistenza a partire dal rendiconto 2009).				
Pur non avendo subito la consistenza del patrimonio forestale variazioni nel corso dell'anno 2008, rispetto all'anno 2007, devesi, comunque, provvedere a rettificare in effettivi Ha 13.867.82.18 la superficie totale riportata scorrettamente in Ha 13.875.55.18 nella precedente relazione relativa al rendiconto 2007, causa errore materiale di scrittura emerso a seguito di riesame.				

TIPOLOGIA DEI BENI	DIRETTA DISPONIBILITA' VALORE €	LOCAZIONI CONCESSIONI VALORE €	RENDITA EFFETTIVA €	CREDITI VANTATI €
Sono ricompresi nel patrimonio forestale immobili concessi in uso, quali ad es. fabbricati, strutture, siti, aree, ecc., producenti le seguenti rendite: - Provincia Bari € 12.922,39 - Provincia Foggia € 2.535,17 - Provincia Lecce € 13.061,65 Totale € 28.519,21			28.519,21	
4) **FABBRICATI**				
Nelle schede allegate sono stati riportati tutti i beni di tale tipo, comprese le pertinenze, distinti per i rispettivi ambiti territoriali.				
- Provincia di Bari € 83.654.886,86	82.477.365,13	1.177.521,73	55.204,65	18.000,00
- Provincia di Brindisi € 14.968.764,48	14.585.037,00	383.727,48	54.888,83	
- Provincia di Foggia € 18.409.562,77	18.306.271,39	103.291,38		378.029,76
- Provincia di Lecce € 35.939.615,86	25.868.706,32	10.070.909,54	1.888.585,56	2.820.000,00
- Provincia di Taranto € 5.851.418,23	3.773.787,63	2.077.630,60	18.628,19	7.909,78
- Provincia di Roma € 4.246.567,00	4.246.567,00		84.890,16	
- Belgio € 1.855.000,00	1.855.000,00			
Totale € 164.925.815,20				
I valori di stima per i fabbricati riflettono la documentazione posseduta ed a seconda dei casi sono individuati in base ai valori ex U.T.E., ora dall'Agenzia del Territorio, alle perizie di estimo dell'Ufficio del Genio Civile e del Settore Demanio e Patrimonio, alle rendite catastali, ai prezzi dei contratti di acquisto.				
La consistenza dei fabbricati ricadenti nella provincia di Foggia è variata in aumento, giusta seguente causa di variazione, pur rimanendone invariato il valore complessivo esposto, essendo ND il valore dell'immobile aggiunto all'elenco dei fabbricati per il 2008:				
Cause di variazione. • Centro Direzionale Pilota per il Turismo di Vieste Località Baia di Campi *(Aree di sedime dei fabbricati e pertinenziali)* Acquisizione formalizzata (per effetto della deliberazione del CIPE - G.U. 03.04.1984 – finanziamenti FIO 1984 art. 37 L 730/1983 e della DGR n.1634/2007) con atto in data 24.01.2008 del notaio Rizzo Corallo Filippo in Manfredonia, di riconoscimento dell'avvenuta acquisizione da parte della Regione Puglia della proprietà di terreni a seguito della costruzione del Centro Direzionale Pilota per il Turismo opera pubblica di interesse regionale (cosiddetta "occupazione acquisitiva") e				

TIPOLOGIA DEI BENI				DIRETTA DISPONIBILITA' VALORE €	LOCAZIONI CONCESSIONI VALORE €	RENDITA EFFETTIVA €	CREDITI VANTATI €
contestuale definizione transattiva dei relativi rapporti economico-patrimoniali. Al momento il valore è Non Definito.							
5) AZIENDE AGRICOLE							
- Azienda Agricola "Tara" di Castellaneta	Ha 06.50.67	€	226.000,00	226.000,00			
- Azienda Agricola "Vulgano"	Ha 23.64.00	€	477.722,63	477.722,63			
- Azienda Agricola "Coop.Agro Futuro"	Ha 28.00.00	€	509.226,50		509.226,50		6.866,69
- Azienda Agricola "Fortore"	Ha 20.60.00	€	672.426,88	672.426,88			
- Azienda Agricola "Restinco" Brindisi	Ha 19.68.35	€	335.254,38	335.254,38			
- Azienda Agricola "Cesano"	Ha 12.40.00	€	335.696,98	335.696,98			2.503,16
- Ex "AREF" Bitetto	Ha 14.57.90	€	320.203,28	320.203,28			
- Azienda Agricola "Medichicchio"	Ha 36.52.85	€	366.000,00		366.000,00	777,97	
- Azienda Agricola "Tagliente"	Ha 36.61.21	€	405.000,00		405.000,00	675,86	
- Ex C.A.R. "Amendola" di Manfredonia	Ha 02.23.94	€	242.000,00	242.000,00			
	Totale	€	3.889.530,65				
6) IMPIANTI "AGROINDUSTRIALI" EX MAF ART.10 L. N.910/1966							
- Stabilimento confezionamento e commercializzazione olii in Andria (BA)				N.D.			
- Conservificio di Poggio Imperiale (FG)				N.D.			
Il valore complessivo degli Impianti "Agroindustriali" ex MAF Art.10 L. n.910/1966 rispetto al consuntivo 2007 è variato da € 600.000,00 ad € ND, per effetto delle seguenti:							
Cause di variazione.							
• Impianto per deposito e invecchiamento vini in S. Severo (FG) (- € 600.000,00) Alienato alla "Romano SRL" con sede legale in San Severo alla Via G. Fortunato n.1/F-G-H, a mezzo atto di compravendita del notaio del Notaio Lorenzo Cassano di San Severo in data 11.06.2008 Rep. 146349.							
7) TERRENI PATRIMONIALI							
Provincia di BARI							
- Agro di Bitonto (suolo urbano)	Ha 0.04.00	€	49.579,86		49.579,86	2.500,00	
- Agro di Minervino (Terreno ex G.I.)	Ha 0.11.44	€	51.645,69		51.645,69		
Provincia di FOGGIA							

TIPOLOGIA DEI BENI			DIRETTA DISPONIBILITA' VALORE €	LOCAZIONI CONCESSIONI VALORE €	RENDITA EFFETTIVA €	CREDITI VANTATI €
- Agro di Foggia (campi di tennis ex Enal)	Ha 0.45.37	€ 234.316,50	234.316,50			
- Agro di Foggia (suolo urbano ex CASMEZ)	Ha 9.12.83	€ N.D.	N.D.			
- Agro di San Severo (campo sportivo)	Ha 1.59.60	€ 125.499,03		125.499,03		
- Agro di Stornara	Ha 19.36.72	€ 295.413,35		295.413,35		7.322,89
Provincia di TARANTO						
Agro di Massafra (Campo Sportivo)	Ha 1.27.74	€ 227.056,05		227.056,05	6.811,60	
		Totale € 983.510,48				
BENI IMMOBILI: RIEPILOGO VALORI						
1) Beni Demaniali		€ 1,04				
2) Beni patrimoniali ex O.N.C.		€ 12.377.408,00				
3) Beni del Patrimonio Forestale		€ 2,60				
4) Fabbricati		€ 164.925.815,20				
5) Aziende Agricole		€ 3.889.530,65				
6) Impianti Agroindustriali L.910/1966		€ N.D.				
7) Terreni patrimoniali		€ 983.510,48				
	Totale	€ 182.176.267,97				
BENI IMMOBILI: RIEPILOGO VALORI IMMOBILI IN DISPONIBILITÀ DIRETTA -- IN CONCESSIONE RENDITA EFFETTIVA -- CREDITI VANTATI						
Totale valore immobiliare in disponibilità o uso diretto			153.956.358,76			
Totale valore immobiliare in concessione o locazione				28.219.909,21		
Rendita effettiva					2.473.975,84	
Crediti vantati per concessioni e/o locazioni, occupazioni abusive o sine titulo						3.465.291,03

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO
(Michele Loffredo)

REGIONE PUGLIA

ASSESSORATO ALLA TRASPARENZA E CITTADINANZA ATTIVA

SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO

ELENCO FABBRICATI REGIONALI

N.	PROVINCIA DI BARI	PROVENIENZA	VALORE STIMATO AL 31.12.2008 €
1	Ex Ufficio Genio Civile Bari *(Presidenza G.R.)*	Ministero Lavori Pubblici	4.648.112,09
2	Palazzo Agricoltura Bari	Ministero Agricoltura	Quota parte in corso di definizione con lo Stato
3	CRFP G.Pastore *(ex CIAPI)* Bari	Cassa per il Mezzogiorno	5.314.341,49
4	Casa di Riposo Profughi	Ministero Interni	Trasferimento in corso di definizione con lo Stato
5	CRFP ex ENALC Bari *(via C.Ulpiani)*	Ministero Lavoro	1.549.370,70
6	Casa dello Studente ex O.U. Bari *(Largo Fraccacreta)*	Ministero Pubblica Istruzione	9.812.681,08
7	Ex Opera Universitaria Bari *(Via G. Fortunato)*	Ministero Pubblica Istruzione	Avviata formalizzazione dell'acquisizione
8	Ex Opera Universitaria Bari *(Via Amendola)*	Ministero Pubblica Istruzione	Avviata formalizzazione dell'acquisizione
9	Casa della Stud.ssa ex O.U. Bari *(locali interrati via Colaianni)*	Ministero Pubblica Istruzione	1.807.599,15
10	Ufficio Irrigazione Bari *(v.le Unità d'Italia)*	Ente Irrigazione	1.291.142,25
11	Appartamento ex A.A.I. Bari *(p.zza A.Moro)*	Ministero Interni	268.557,59
12	Porzioni di fabbricati ex ERSAP Bari *(c.so Sonnino, 163-165, 169, 177, 189)*	Ente Regionale di Sviluppo Agricolo della Puglia	4.778.541,99
13	Porzioni di fabbricati ex ERSAP Bari *(via Lattanzio, 29 e 41)*	Ente Regionale di Sviluppo Agricolo della Puglia	547.702,54
14	Nuova Casa dello Studente Renato Dell'Andro Bari *(via Camillo Rosalba, 55/57)*	Acquisizione Regionale	15.137.094,92

N.	PROVINCIA DI BARI	PROVENIENZA	VALORE STIMATO AL 31.12.2008 €
15	Immobili per Nuova Sede della Regione Puglia Bari	Acquisizione Regionale	29.250.000,00
16	Ex G.I. Alberobello	Ministero Tesoro	1.136.205,18
17	C.R.S.E.C. Ex C.S.P.C.R. Canosa	Cassa per il Mezzogiorno	568.102,59
18	Ex G.I. Cellamare	Ministero Tesoro	144.607,93
19	Colonia Hanseniani Gioia del Colle	Ministero Sanità	5.681.025,89
20	Ex FAPL Gioia del Colle	Ministero Lavoro	103.291,38
21	Ex G.I. Giovinazzo	Ministero Tesoro	1.032.913,80
22	Ex FAPL Minervino Murge	Ministero Lavoro	25.822,84
23	Scuola Convitto Modugno	Cassa per il Mezzogiorno	Acquisizione da formalizzare
24	CRFP Ex INAPLI Putignano	Ministero Lavoro	557.773,45

83.654.886,86

REGIONE PUGLIA

ASSESSORATO ALLA TRASPARENZA E CITTADINANZA ATTIVA
SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO

ELENCO FABBRICATI REGIONALI

N.	PROVINCIA DI BRINDISI	PROVENIENZA	VALORE STIMATO AL 31.12.2008 €
1	Ufficio Genio Civile Brindisi *(via Casimiro)*	Ministero Lavori Pubblici	436.700,25
2	CRFP Ex INAPLI Brindisi *(via S. Domenico Savio)*	Ministero Lavoro	2.065.827,60
3	Locali ex C.P.P.S. Brindisi *(vico Seminario)*	Ministero Tesoro	69.721,68
4	Appartamento ex A.A.I. Brindisi *(via Bettolo)*	Ministero Interni	73.853,34
5	Immobile Uffici Regionali Brindisi *(via Torpisana)*	Acquisizione Regionale	6.610.648,31
6	Ex G.I. Coll. Nav. "N. Tommaseo" Brindisi	Ministero Tesoro	5.164.568,99
7	Ex G.I. Colonia Coll. Bianchi Fasano	Ministero Tesoro	103.291,38
8	Ex G.I. Colonia Coll. Damaso Fasano	Ministero Tesoro	309.874,14
9	Ex G.I. Colonia Coll. Coppolicchio Fasano	Ministero Tesoro	134.278,79
			14.968.764,48

REGIONE PUGLIA

ASSESSORATO ALLA TRASPARENZA E CITTADINANZA ATTIVA
SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO

ELENCO FABBRICATI REGIONALI

N.	PROVINCIA DI FOGGIA	PROVENIENZA	VALORE STIMATO AL 31.12.2008 €
1	Ufficio Genio Civile Foggia	Ministero Lavori Pubblici	Quota parte in corso di definizione con lo Stato
2	Ex Istituto Incremento Ippico Foggia	Ministero Tesoro	13.944.336,28
3	Ex G.I. Palestra Foggia *(via Galliani)*	Ministero Tesoro	593.220,00
4	Ex G.I. Palestra Foggia *(via Pestalozzi)*	Ministero Tesoro	418.330,09
5	Ex G.I. Palestra Foggia *(via A. da Zara)*	Ministero Tesoro	1.260.154,83
6	Ispettorato Prov.le Agricoltura Foggia	Ministero Agricoltura	Trasferimento in corso di definizione con lo Stato
7	Ispettorato Rip.le Foreste Foggia	Ministero Agricoltura	Quota parte in corso di definizione con lo Stato
8	Ex Commissariato Reintegra Tratturi Foggia	Ministero Agricoltura	Trasferimento in corso di definizione con lo Stato
9	Porzioni di fabbricati ex ERSAP Foggia *(via M. De Rosa, 94/a)*	Ente Regionale di Sviluppo Agricolo della Puglia	786.692,97
10	Ufficio Agricolo di Zona Cerignola	Ministero Agricoltura	61.974,83
11	Fabbricato ex CASMEZ Chiesti	Cassa per il Mezzogiorno	85.731,85
12	Ex FAPL Torremaggiore	Ministero Lavoro	103.291,38
13	Ex G.I. Colonia Marina Vico del Gargano *(San Menato)*	Ministero Tesoro	1.155.830,54
14	Centro Direzionale Pilota per il Turismo *(Aree di sedime dei fabbricati e pertinenziali)* Località Baia di Campi - Vieste	Acquisizione regionale	N.D.

18.409.562,77

REGIONE PUGLIA

ASSESSORATO ALLA TRASPARENZA E CITTADINANZA ATTIVA
SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO

ELENCO FABBRICATI REGIONALI

N.	PROVINCIA DI LECCE	PROVENIENZA	VALORE STIMATO AL 31.12.2008 €
1	Ufficio Genio Civile Lecce	Ministero Lavori Pubblici	1.886.100,60
2	CRFP "CNOS" Ex C.I.A.P.I. Lecce *(via dei Salesiani)*	Cassa per il Mezzogiorno	4.131.655,19
3	CRFP. Ex INAPLI Lecce	Ministero Lavoro	1.807.599,15
4	Casa dello Studente Lecce *(via Adriatica)*	Acquisizione Regionale	3.150.387,08
5	Casa Studente ex O.U. Lecce *(via Lombardia)*	Ministero Pubblica Istruzione	1.136.205,18
6	Appartamento Lecce *(via Lombardia, 13)*	Acquisizione Regionale	117.132,42
7	Palazzo Uffici Regionali Lecce	Acquisizione Regionale	14.636.388,52
8	Ex G.I. Ostello della Gioventù San Cataldo di Lecce	Ministero Tesoro	516.456,90
9	Ex G.I. Collegio "Fiorini" Monteroni di Lecce	Ministero Tesoro	7.746.853,49
10	Ex CPPS Colonia Marina Staiano Sannicola di Lecce	Ministero Tesoro	810.837,33

35.939.615,86

REGIONE PUGLIA

ASSESSORATO ALLA TRASPARENZA E CITTADINANZA ATTIVA
SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO

ELENCO FABBRICATI REGIONALI

N.	PROVINCIA DI TARANTO	PROVENIENZA	VALORE STIMATO AL 31.12.2008 €
1	Ufficio Genio Civile Taranto	Ministero Lavori Pubblici	Perfezionata formalità ripartizione Stato/Regione - In corso definizione catastale quota spettante a Regione
2	CRFP ex INAPLI Taranto	Ministero Lavoro	2.892.158,63
3	Appartamenti ex O.M.N. Taranto *(via P. Immacolata)*	Ministero Tesoro	51.129,23
4	Locale ex O.M.N. Taranto *(via Duomo)*	Ministero Tesoro	9.296,22
5	Ex G.I. Colonia Marina Taranto – San Vito	Ministero Tesoro	511.292,33
6	Ex G.I. Colonia Collinare Laterza	Ministero Tesoro	405.935,12
7	Ex FAPL Lizzano	Ministero Lavoro	Trasferimento in corso di definizione
8	Ex FAPL Mandria	Ministero Lavoro	Trasferimento in corso di definizione
9	Ex G.I. Colonia Collinare Martina Franca	Ministero Tesoro	1.099.977,70
10	Ex G.I. Colonia Collinare Mottola	Ministero Tesoro	881.629,00

5.851.418,23

REGIONE PUGLIA

ASSESSORATO ALLA TRASPARENZA E CITTADINANZA ATTIVA
SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO

ELENCO FABBRICATI REGIONALI

N.	PROVINCIA DI ROMA	PROVENIENZA	VALORE STIMATO AL 31.12.2008 €
1	Sede Delegazione Romana nella Capitale Roma *(via Barberini, 36)*	Acquisizione regionale	4.246.567,00

4.246.567,00

REGIONE PUGLIA

ASSESSORATO ALLA TRASPARENZA E CITTADINANZA ATTIVA
SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO

ELENCO FABBRICATI REGIONALI

N.	BELGIO	PROVENIENZA	VALORE STIMATO AL 31.12.2008 €
1	Casa Puglia Bruxelles *(rue Du Trone, 62)*	Acquisizione regionale	1.855.000,00

1.855.000,00

REGIONE PUGLIA - CONTO CONSUNTIVO 2008 - CONTO GENERALE RIASSUNTIVO DEL PATRIMONIO

ATTIVITA'

Classificazione delle attività		Consistenza al 01.01.2008	Variazioni In +	Variazioni In -	Consistenza al 31.12.2008
Attività finanziarie	A	18.051.856.359,98	29.476.728.944,80	32.918.711.098,53	14.609.874.206,25
Beni mobili ed immobili	B	208.310.185,40	1.844.706,07	919.805,64	209.235.085,83
Partecipazioni	C	63.372.976,00			63.372.976,00
Totale attività		18.323.539.521,38	29.478.573.650,87	32.919.630.904,17	14.882.482.268,08
Variazione della consistenza delle attività			-3.441.057.253,30		
Totali		**18.323.539.521,38**	**-3.441.057.253,30**		**14.882.482.268,08**

PASSIVITA'

Classificazione delle passività		Consistenza al 01.01.2008	Variazioni In +	Variazioni In -	Consistenza al 31.12.2008
Passività finanziarie	A	17.451.225.134,58	4.253.275.196,54	10.114.780.747,62	11.589.719.583,50
Totale passività		17.451.225.134,58	4.253.275.196,54	10.114.780.747,62	11.589.719.583,50
Variazione della consistenza delle passività			-5.861.505.551,08		
Totali		**17.451.225.134,58**	**-5.861.505.551,08**		**11.589.719.583,50**

TOTALE ATTIVITA'	**14.882.482.268,08**
TOTALE PASSIVITA'	**11.589.719.583,50**
SALDO PATRIMONIALE AL 31.12.2008	**3.292.762.684,58**

ATTIVITA'

REGIONE PUGLIA - CONTO CONSUNTIVO 2008 - A) CONTO GENERALE DELLE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

PASSIVITA'

Classificazione delle attività	Consistenza al 01.01.2008	Variazioni		Consistenza al 31.12..2008
		In +	In -	
Residui attivi	14.956.896.345,94	6.215.255.204,26	9.473.268.904,85	11.698.882.645,35
Fondo di cassa senza carte contabili	3.088.570.290,07	23.261.206.243,06	23.445.442.193,68	2.904.334.339,45
Fondo di cassa comprese carte contabili		267.497,48		**2.904.601.836,93**
Totale attività finanziarie	**18.045.466.636,01**	**29.476.728.944,80**	**32.918.711.098,53**	**14.603.484.482,28**
Variazione della consistenza delle attività finanziarie		**-3.441.982.153,73**		
Totali attività conto "A"	**18.045.466.636,01**	**-3.441.982.153,73**		**14.603.484.482,28**

Classificazione delle passività	Consistenza al 01.01.2008	Variazioni		Consistenza al 31.12..2008
		In +	In -	
Residui passivi	14.497.350.223,24	4.149.481.991,54	9.868.933.898,61	8.777.898.316,17
Residui passivi perenti	769.964.463,28	53.793.205,00	93.065.143,59	730.692.524,69
Carte Contabili	9.727.060,01		9.727.060,01	0,00
Indebitamento finanziario	2.174.183.388,05	50.000.000,00	143.054.645,41	2.081.128.742,64
Totale passività finanziarie	**17.451.225.134,58**	**4.253.275.196,54**	**10.114.780.747,62**	**11.589.719.583,50**
Variazione della consistenza delle passività finanziarie		**-5.861.505.551,08**		
Totali passività conto "A"	**17.451.225.134,58**	**6.056.492.262,10**		**11.589.719.583,50**

Allegato a)

CONTO CONSUNTIVO 2008 CONTO "A" / Attività finanziaria: Fondo cassa

FONDO DI CASSA	CONSISTENZA AL 01/01/2008 AL NETTO DELLE CARTE CONTABILI	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31/12/2008
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (AL NETTO DEL SALDO DI CASSA)		13.904.229.576,08		
RISCOSSIONI IN C/RESIDUI		9.356.976.666,98		
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA			13.784.188.780,93	
PAGAMENTI IN C/RESIDUI			9.458.733.737,52	
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA PER IMPEGNI SU RESIDUI STANZIAMENTO 2007 E RETRO			202.519.675,23	
CARTE CONTABILI IN ESSERE AL 31.12.2007		9.727.060,01		
CARTE CONTABILI IN ESSERE AL 31.12.2008			0,00	
Totale	**3.079.110.727,54**	**23.270.933.303,07**	**23.445.442.193,68**	**2.904.601.836,93**

Allegato b)

REGIONE PUGLIA - CONTO CONSUNTIVO 2008 - CONTO "A" - Attività finanziarie: Residui Attivi

RESIDUI ATTIVI	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31/12/2008
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
RESIDUI RISCOSSI NELL'ESERCIZIO			9.356.976.666,98	
RESIDUI ELIMINATI PER INSUSSISTENZA				
RETTIFICHE E PIU' ESATTI ACCERTAMENTI				
MINORI ENTRATE ACCERTATE			116.292.237,87	
ENTRATE DI COMPETENZA RIMASTE DA RISCUOTERE AL 31/12/2008	-	6.215.255.204,26		-
Totale	**14.956.896.345,94**	**6.215.255.204,26**	**9.473.268.904,85**	**11.698.882.645,35**

Allegato c)

CONTO CONSUNTIVO 2008 CONTO "A" / PASSIVITA' FINANZIARIE - Residui Passivi Propri

RESIDUI PASSIVI PROPRI	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31/12/2008
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
RESIDUI PAGATI NELL'ESERCIZIO			9.458.733.737,52	
RESIDUI ELIMINATI PER ACCERTATA INSUSSISTENZA			20.374.208,19	
RESIDUI ELIMINATI PER ECONOMIA VINCOLATA			336.032.747,90	
RESIDUI ELIMINATI PER PERENZIONE			53.793.205,00	
RESIDUI DERIVANTI DA IMPEGNI SU RESIDUI DI STANZIAMENTO		562.685.814,32		
SPESE DI COMPETENZA RIMASTE DA PAGARE AL 31/12/2008		3.586.796.177,22		
Totale	**14.497.350.223,24**	**4.149.481.991,54**	**9.868.933.898,61**	**8.777.898.316,17**

Allegato d)

CONTO CONSUNTIVO 2008 - CONTO "B"

BENI IMMOBILI

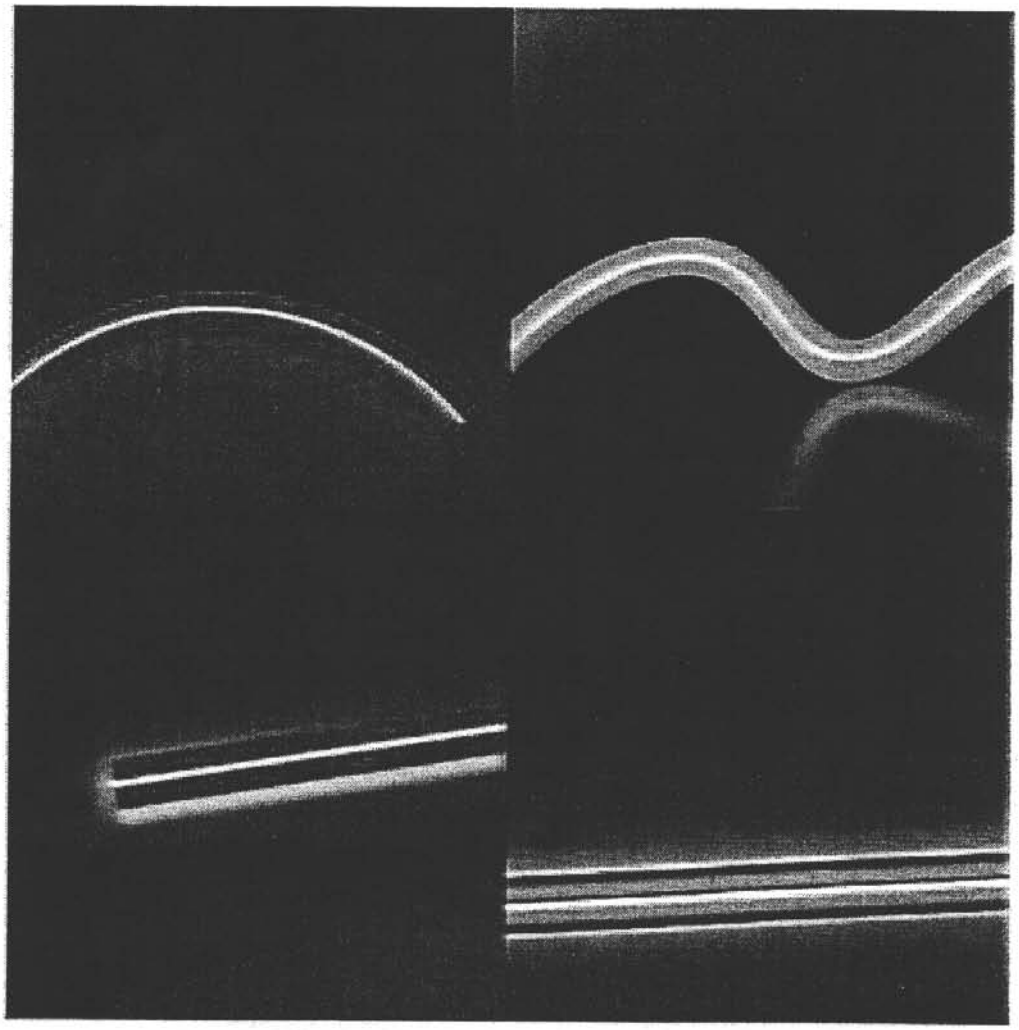
DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 31/12/2007	VARIAZIONI INTERVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2008		CONSISTENZA al 31/12/2008
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
Terreni demaniali	1,04	0,00	0,00	1,04
Terreni e beni ex O.N.C.	11.624.755,37	1.031.620,41	278.967,78	12.377.408,00
Foreste	2,60	0,00	0,00	2,60
Fabbricati	164.925.815,20	0,00	0,00	164.925.815,20
Aziende Agricole	3.889.530,65		0,00	3.889.530,65
Impianti Agroindustriali	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00
Terreni Patrimoniali	983.510,48	0,00	0,00	983.510,48
TOTALI	**182.023.615,34**	**1.031.620,41**	**878.967,78**	**182.176.267,97**

Allegato e)

CONTO CONSUNTIVO 2008 - CONTO "B" - ATTIVITA'
CONTO GENERALE DEI BENI MOBILI, IMMOBILI E PARTECIPAZIONI

DESCRIZIONE DELLE PARTITE	CONSISTENZA AL 01/01/2008	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO 2008		CONSISTENZA AL 31/12/2008
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
BENI MOBILI	25.036.138,68	813.085,66	40.837,86	25.808.386,48
BENI IMMOBILI	182.023.615,34	1.031.620,41	878.967,78	182.176.267,97
IMMOBILIZ. FINANZ. - PARTECIPAZIONI	63.372.976,00			63.372.976,00
TOTALE CONTO "B"	**270.432.730,02**	**1.844.706,07**	**919.805,64**	**271.357.630,45**

ANNUAL REPORT 2008



AEROPORTI DI PUGLIA

BARI BRINDISI FOGGIA TARANTO

Ria & Partners
Società di revisione ed organizzazione contabile

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE
(ai sensi dell'Art.14 del D.M. 12.11.1997, n 521 e dell'art. 2409-ter del Codice Civile)

Ai Signori Azionisti
della AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2008. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

   Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati al fine comparativo secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 3 marzo 2008.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A. al 31 dicembre 2008 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti compete agli amministratori della AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, secondo le norme di legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A. al 31 dicembre 2008.

Bari, 5 giugno 2009

Ria & Partners S.p.A.
Giovanni Palasciano
Partner

Ria & Partners S.p.A.
Via De Rossi, 102
70122 Bari, Italy
T 0039 (0) 80-5240301
F 0039 (0) 80-5216706
E riba@ria.it
W www.ria.it

Sede Legale:
Corso Sempione, 30
20154 Milano
Iscrizione al Registro
delle Imprese di Milano
e P. IVA n.09490620153
R.E.A. 1298778
Albo Speciale CONSOB
Capitale Sociale: € 530.400,00
di cui versato € 511.275,00

Bari-Bologna-Firenze
Milano-Napoli-Padova
Pescara-Roma-Torino

ANNUAL REPORT 2008

PROGETTO DI BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2008

AEROPORTI DI PUGLIA

BARI BRINDISI FOGGIA TARANTO

PROGETTO DI BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2008

Registro Imprese Bari n. 03094610726 - Rea Bari n. 243199
Capitale sociale euro 12.950.000 (i.v.)
Codice fiscale 03094610726

AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A.
Sede legale in Bari - Viale Enzo Ferrari

Amministratore Unico:
Domenico Di Paola

Collegio Sindacale:

Maria Carone	Presidente
Giovanni Greco	Sindaco effettivo
Salvatore Castellaneta	Sindaco effettivo
Mario Tagarelli	Sindaco effettivo
Leonardo Volpicella	Sindaco effettivo

Direttore Generale:
Marco Franchini

Società di Revisione:
Ria & Partners - Società di revisione ed organizzazione contabile

BILANCIO AL 31/12/2008

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2008	31/12/2007
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		268.709
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	96.929	193.857
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	141.428	281.545
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	477.955	452.579
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	389.102	301.407
7) Altre	1.681.362	950.849
	2.786.776	2.180.237
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	264.852	273.834
2) Impianti e macchinario	45.418	64.471
3) Attrezzature industriali e commerciali	706.728	720.897
4) Altri beni	124.078.053	91.416.515
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	148.652.682	132.099.738
	273.747.733	224.575.455

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31/12/2008	31/12/2007
III. Finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) imprese controllanti			
d) altre imprese			
2) Crediti			
a) verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
b) verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
c) verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri			
- entro 12 mesi	48.793		48.611
- oltre 12 mesi			
		48.793	48.611
3) Altri titoli		61.975	61.975
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
		110.768	110.586
Totale immobilizzazioni		**276.645.277**	**226.866.278**

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31/12/2008	31/12/2007
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		340.150	334.704
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		340.150	334.704
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	25.943.694		21.316.274
- oltre 12 mesi			
		25.943.694	21.316.274
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31/12/2008	31/12/2007
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	4.043.713		3.156.767
- oltre 12 mesi			
		4.043.713	3.156.767
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi	2.326.626		447.859
- oltre 12 mesi			
		2.326.626	447.859
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	21.931.833		5.983.115
- oltre 12 mesi	2.303.850		2.303.233
		24.235.683	8.286.348
		56.549.716	**33.207.248**
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
6) Altri titoli			
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		2.990.438	3.483.207
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		15.315	28.361
		3.005.753	3.511.568
Totale attivo circolante		**59.895.619**	**37.053.520**

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31/12/2008	31/12/2007
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari	564.465		3.866.484
		564.465	3.866.484
Totale attivo		**337.105.361**	**268.054.991**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31/12/2008	31/12/2007
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		12.950.000	12.950.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale		334.767	259.471
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.430.636		6
Versamenti in conto capitale			
Versamenti conto copertura perdite			
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.			
Riserva per ammortamenti anticipati art. 67 T.U.			
Fondi riserve in sospensione di imposta			
Riserve da conferimenti agevolati (legge 576/1975)			
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982			
Fondi di accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)			

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31/12/2008	31/12/2007
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993			
Riserva non distribuibile ex art. 2426			
Riserva per conversione/ arrotondamento in EURO			(2)
F.do contributo ex lege 248			
Riserva di rivalutazione DL 185/2008	7.867.270		
Conto personalizzabile			
Altre...			
		9.297.906	4
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile d'esercizio			1.505.926
IX. Perdita d'esercizio		(7.634.575)	()
Acconti su dividendi		()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio			
Totale patrimonio netto		**14.948.098**	**14.715.401**
B) Fondi per rischi e oneri			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte, anche differite		590.455	590.455
3) Altri		3.855.667	6.617.224
Totale fondi per rischi e oneri		**4.446.122**	**7.207.679**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31/12/2008	31/12/2007
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		**2.254.057**	**2.192.966**
D) Debiti			
1) Obbligazioni			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
2) Obbligazioni convertibili			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	30.219.216		12.126.466
- oltre 12 mesi	20.763.500		10.409.430
		50.982.716	22.535.896
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
6) Acconti			
- entro 12 mesi	132.147.588		117.597.891
- oltre 12 mesi			
		132.147.588	117.597.891

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31/12/2008	31/12/2007
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	33.998.248		28.180.704
- oltre 12 mesi			
		33.998.248	28.180.704
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	942.554		484.640
- oltre 12 mesi			
		942.554	484.640
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	601.757		456.441
- oltre 12 mesi			
		601.757	456.441

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31/12/2008	31/12/2007
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	12.537.107		5.576.627
- oltre 12 mesi	789.751		788.998
		13.326.858	6.365.625
Totale debiti		**231.999.721**	**175.621.197**
E) Ratei e risconti			
- aggio sui prestiti			
- vari	83.457.363		68.317.748
		83.457.363	68.317.748
Totale passivo		**337.105.361**	**268.054.991**

CONTI D'ORDINE	31/12/2008	31/12/2007
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		
2) Sistema improprio degli impegni		
3) Sistema improprio dei rischi	100.391	192.786
4) Raccordo tra norme civili e fiscali		
Totale conti d'ordine	**100.391**	**192.786**

CONTO ECONOMICO		31/12/2008	31/12/2007
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		35.751.649	31.204.360
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		2.061.573	2.937.609
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	19.104.999		4.477.104
- contributi in conto esercizio	2.288.020		2.821.337
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	4.920.565		3.962.038
		26.313.584	11.260.479
Totale valore della produzione		**64.126.806**	**45.402.448**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		941.010	702.895
7) Per servizi		36.600.306	20.157.209
8) Per godimento di beni di terzi		1.343.944	1.044.738
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	10.438.225		8.893.197
b) Oneri sociali	3.266.769		2.814.722
c) Trattamento di fine rapporto	698.781		624.411
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			43.720
		14.403.775	12.376.050

CONTO ECONOMICO		31/12/2008	31/12/2007
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	972.612		697.335
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.145.259		7.200.937
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.000.000		400.000
		10.117.871	8.298.272
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(5.445)	(20.543)
12) Accantonamento per rischi			525.522
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		5.589.400	379.178
Totale costi della produzione		**68.990.861**	**43.463.321**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		(4.864.055)	1.939.127
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			

CONTO ECONOMICO		31/12/2008	31/12/2007
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	67.337		74.622
		67.337	74.622
		67.337	74.622
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	1.323.971		317.767
		1.323.971	317.767
17-bis) Utili e Perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		**(1.256.634)**	**(243.145)**

CONTO ECONOMICO		31/12/2008	31/12/2007
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni			
- varie	1.298.638		2.338.112
		1.298.638	2.338.112
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	3.808.472		713.880
		3.808.472	713.880
Totale delle partite straordinarie		**(2.509.834)**	**1.624.232**

CONTO ECONOMICO		31/12/2008	31/12/2007
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		(8.630.523)	3.320.214
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	882.819		1.437.840
b) Imposte differite (anticipate)	(1.878.767)		376.448
		(995.948)	1.814.288
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		**(7.634.575)**	**1.505.926**

ANNUAL REPORT

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2008

AEROPORTI DI PUGLIA

BARI BRINDISI FOGGIA TARANTO

Aeroporti di Puglia S.p.A.
Sede legale in Bari - Viale Enzo Ferrari

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2008

La società "Aeroporti di Puglia S.p.A.", costituita in data 8 febbraio 1984, è concessionaria dell'Ente Nazionale Aviazione Civile fino all'11 febbraio 2043 per la progettazione, lo sviluppo, la realizzazione, l'adeguamento, la gestione, la manutenzione e l'uso degli impianti e delle infrastrutture aeroportuali di pertinenza dei beni demaniali degli aeroporti pugliesi (Karol Wojtyla di Bari, Aeroporto del Salento di Brindisi, Gino Lisa di Foggia, M. Arlotta di Grottaglie), in forza della Convenzione del 25 gennaio 2002, approvata con Decreto Interministeriale del 6 marzo 2003.

Tra le attività sociali rientrano anche la gestione dei servizi di handling, i servizi di controllo di sicurezza relativi a passeggeri, bagagli a mano e da stiva e gli altri servizi aviation e no aviation. La società può, altresì, compiere tutte le operazioni commerciali, mobiliari e finanziarie ritenute utili e necessarie al fine del raggiungimento dell'oggetto sociale.

PRINCIPI GENERALI - CRITERI DI VALUTAZIONE

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile. Il bilancio (stato patrimoniale - conto economico – nota integrativa) è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/1998 e dall'articolo 2423, comma 5, c.c..

PRINCIPI GENERALI

Il presente bilancio, conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, è stato redatto, nel rispetto delle norme previste dall'ordinamento giuridico italiano, con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio. Si è tenuto, altresì, conto dei principi contabili italiani statuiti dall'Ordine professionale dei Commercialisti ed Esperti contabili (C.N.D.C.), così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Tutte le operazioni poste in essere direttamente dalla società risultano nelle scritture contabili.

Le informazioni richieste dalle specifiche disposizioni di legge che disciplinano la redazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2008 sono state ritenute sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta senza necessità di apportare deroghe ai principi suddetti in quanto non si sono verificati quei casi eccezionali di incompatibilità da rendere necessario il ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423, comma 4, c.c. .

Il presente bilancio è stato redatto secondo la forma ed i contenuti previsti dagli articoli 2423, 2426-bis, 2426-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis e 2427 del codice civile, così come modificati, integrati e sostituiti nel nuovo Codice delle società ad opera della Riforma del diritto societario (cd. Riforma Vietti). Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi, tra cui

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (art. 2423-bis, comma 1, n. 1, c.c.);
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2423-bis, comma 1, n. 1, c.c.);
- si è tenuto conto dei proventi ed oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento (art. 2423-bis, comma 1, n. 3, c.c.). Sono stati considerati i costi di competenza correlati ai ricavi imputati all'esercizio;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura del bilancio stesso (art. 2423-bis, comma 1, n. 4, c.c.);
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente (art. 2423-bis, comma 1, n. 5, c.c.);
- non sono stati effettuati compensi di partite (art. 2423-ter, comma 6, c.c.);
- nessun elemento dell'attivo e del passivo ricade sotto più voci dello schema (art. 2424, comma 2, c.c.).

CRITERI DI VALUTAZIONE

Qui di seguito si espongono i criteri di valutazione adottati per le poste di bilancio più significative (rif. art. 2427, primo comma, n. 1, c.c.).

IMMOBILIZZAZIONI Le immobilizzazioni immateriali sono prive di consistenza fisica identificabile ed in grado di produrre benefici economici futuri. Sono iscritte al costo nell'attivo patrimoniale nel rispetto dell'art. 2426 c.c. ed esposte al netto degli ammortamenti, effettuati a quote costanti lungo la loro vita utile stimata ed imputati direttamente alle singole voci. Si precisa che i relativi valori sono iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e

sono capitalizzabili a condizione che il costo sia attendibilmente determinabile e che sia dimostrabile come l'attività sia in grado di produrre futuri benefici economici. I costi sostenuti per il marchio d'impresa sono ammortizzati in anni 18 (art. 2426 n. 2).

Le immobilizzazioni materiali sono esposte, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2424 c.c., nella voce B II del bilancio. Esse sono iscritte al costo di acquisto, computando nello stesso anche i costi e gli oneri accessori. I costi per manutenzione, aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico; i costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. Tra le immobilizzazioni materiali vi sono le infrastrutture, iscritte tra i "beni gratuitamente devolvibili" e le "costruzioni leggere" realizzate nell'ambito del sedime aeroportuale ed in normale stato d'uso, in relazione alle quali, osservati i principi contabili (Oic 16 punto D.VIII), si è proceduto alla rivalutazione facoltativa di cui alla Legge 185/2008. Da ciò è scaturita una riserva di rivalutazione che costituisce voce ideale del patrimonio netto. La rivalutazione è stata eseguita sulla scorta di una perizia redatta da una società terza, specializzata ed indipendente, la quale, allo scopo di adeguare il valore dei beni ai fini assicurativi, ne ha determinato motivatamente i valori.

La rivalutazione è stata effettuata limitatamente ai "beni gratuitamente devolvibili" e "costruzioni leggere", lasciando immutate le altre immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso d'esecuzione sono valutate al costo, comprensivo degli oneri accessori di diretta ed indiretta imputazione, per la sola quota che ragionevolmente possa essere loro imputata.

Per la contabilizzazione dei contributi in conto capitale è stato scelto il metodo dei risconti passivi.

Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità d'utilizzo economico e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2426 del codice civile. Pertanto, le quote d'ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

In dettaglio nella sezione B II della presente nota integrativa si leggono i singoli gruppi omogenei dei cespiti che compongono le voci di bilancio.

ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO APPLICABILI	
fabbricati	4%
costruzioni leggere	10%
impianti e macchinari ordinari	10%
impianti generici	10%
impianti specifici	15%
mezzi ed automezzi di rampa	20%
autovetture sociali	25%
attrezzature industriali e commerciali	10%
attrezzature e apparecchi di pista	31,5%
mobili, arredi e macchine d'ufficio	12%

BENI GRATUITAMENTE DEVOLVIBILI	
ammodernamento aerostazione	4%
passerelle telescopiche	4%
impianto di smistamento bagagli	4%
apparecchiature radiogene	10%
opera d'arte	10%
mobili, arredi	12%
metal detector	10%

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING) Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico, tra i costi della produzione per godimento beni di terzi "- B) 8", i canoni corrisposti secondo il principio 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.

TITOLI I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo d'acquisto. Nel valore d'iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

CREDITI I crediti sono iscritti al valore nominale ricondotto al futuro valore di realizzo attraverso il

fondo di svalutazione, portato direttamente a diminuzione degli stessi, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali del settore aeroportuale. Secondo quanto prescritto dal principio contabile 25 del C.N.D.C., essi accolgono anche i crediti per imposte anticipate, la cui iscrizione si basa sulla ragionevole certezza del loro recupero nei prossimi esercizi.

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE Le imposte anticipate e differite sono rilevate al fine di riflettere i futuri benefici e/o oneri d'imposta che rinvengono dalle differenze temporanee tra valori contabili delle attività e passività iscritte in bilancio e corrispondenti valori considerati ai fini della determinazione delle imposte correnti. I crediti per imposte anticipate sono iscritti in bilancio, in rispetto al principio della prudenza, se sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Inoltre i debiti per imposte differite sono iscritti in quanto vi sono probabilità che la passività possa manifestarsi.

Le imposte differite ed anticipate sono determinate sulla base delle aliquote d'imposta previste per la tassazione dei redditi degli esercizi in cui le differenze temporanee si annulleranno. L'effetto del cambiamento delle aliquote fiscali sulle predette imposte viene contabilizzato nell'esercizio in cui sono approvati i relativi provvedimenti di legge.

Nello stato patrimoniale i crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite sono rilevati separatamente. Nel conto economico le imposte differite ed anticipate sono esposte alla voce "imposte sul reddito d'esercizio".

DEBITI I debiti sono rilevati al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, ritenuto rappresentativo del valore d'estinzione, attuando la distinzione tra quelli con scadenza entro l'esercizio e oltre.

RATEI E RISCONTI Sono contabilizzati secondo il principio dell'effettiva competenza temporale in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

RIMANENZE MAGAZZINO Le rimanenze di beni, costituite da cancelleria, buoni pasto, badge, materiale di consumo, materiale sanitario ed igienico, risultano valutate al costo d'acquisto e comunque al minore tra lo stesso costo e quello di mercato. Non esistono gravami (pegno, ipoteca o altri) relativi alle rimanenze di magazzino.

FONDI PER RISCHI E ONERI Sono stanziati, in misura adeguata, per coprire perdite o debiti d'esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Nella valutazione del rischio dei contenziosi in corso si è tenuto conto delle informative fornite dai Legali di fiducia che assistono la Società nei vari contenziosi.

FONDO T.F.R. Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione, non occasionale, avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore di ciascun dipendente 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. La società provvede ai trasferimenti ai fondi di previdenza integrativa e al fondo di tesoreria inps secondo le indicazioni del personale dipendente, così come previsto dalla riforma della previdenza complementare in vigore dal 2007.

GARANZIE, IMPEGNI, BENI DI TERZI E RISCHI Gli impegni della società sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

COSTI E RICAVI Sono esposti in bilancio in base al principio della prudenza e competenza economica.

IMPOSTE CORRENTI Le imposte correnti sono state calcolate sulla base del reddito imponibile secondo le aliquote e le norme vigenti; l'imposta dovuta, al netto degli acconti, è esposta nella voce "debiti tributari" ovvero tra i "crediti tributari" allorquando gli acconti versati sono risultati in eccedenza rispetto al dovuto. Le stesse considerano il calcolo delle imposte anticipate e differite sulla base delle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti fiscalmente.
Le imposte anticipate sono iscritte solo se v'è la ragionevole certezza della loro recuperabilità; le imposte differite passive non sono iscritte qualora esistano scarse possibilità che tale debito insorga.

OPERAZIONI FUORI BILANCIO I contratti derivati sono valutati secondo le finalità per cui sono stati posti in essere. In particolare, sono valutati, se di copertura, in modo coerente con le attività/passività coperte, se aventi finalità speculative, al fair value alla data di chiusura dell'esercizio.

DATI ESSENZIALI A RAFFRONTO BILANCIO 2008 - BILANCIO 2007

DESCRIZIONE	BILANCIO 2008	BILANCIO 2007
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-	268.709
B) Immobilizzazioni	276.645.277	226.866.278
C) Attivo circolante	59.895.619	37.053.520
D) Ratei e risconti	564.465	3.866.484
Totale Attivo	**337.105.361**	**268.054.991**
PASSIVO		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	12.950.000	12.950.000
Riserve	9.632.673	259.475
Utile (perdite) dell'esercizio	(7.634.575)	1.505.926
B) Fondi per rischi e oneri	4.446.122	7.207.679
C) Trattamento di fine rapporto di lav. sub.	2.254.057	2.192.966
D) Debiti	231.999.721	175.621.197
E) Ratei e risconti	83.457.363	68.317.748
Totale passivo	**337.105.361**	**268.054.991**

CONTO ECONOMICO	BILANCIO 2008	BILANCIO 2007
A) Valore della produzione	64.126.806	45.402.448
B) Costi della produzione	(68.990.861)	(43.463.321)
C) Proventi e oneri finanziari	(1.256.634)	(243.145)
D) Rettifiche di valore di att. finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	(2.509.834)	1.624.232
Imposte sul reddito dell'esercizio	95.948	(1.814.288)
Utile (Perdita) dell'esercizio	(7.634.575)	1.505.926

LE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/1998 e dall'articolo 2423, comma 5, c.c., mentre nella presente nota integrativa gli importi sono espressi in euro ovvero in centesimi di euro.

ATTIVITÀ

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
	268.709	(268.709)

La società al 31.12.2008 non vanta crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti essendo interamente versato a tale data il capitale sociale.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
2.786.776	2.180.237	606.539

La voce in esame rappresenta i costi dei fattori di produzione durevoli nel tempo, privi del requisito della materialità, esposti al netto degli ammortamenti ed è iscritta per euro 2.786 mila euro. Tale valore, esposto al netto del fondo di ammortamento (rif. art. 2427, comma 1, n. 2, c.c.), è conseguente al saldo tra incrementi ed ammortamenti dell'esercizio e registra un incremento di 607 mila euro rispetto al decorso esercizio. Nel bilancio 2008 si è proceduto alla riclassifica del conto "costo di impianto e di ampliamento" trasferendolo parzialmente al conto "altre immobilizzazioni immateriali". Analoga variazione è stata eseguita nei conti relativi all'esercizio precedente, per consentire il necessario raffronto delle categorie omogenee (rif. art. 2427, comma 1, n. 2, c.c.).

Le variazioni intervenute nella voce in esame si rilevano dal seguente prospetto (rif. art. 2427, comma 1, nn. 2 e 3-bis, c.c.) :

DESCRIZIONE	VALORE 2007	INCREMENTI ESERCIZIO	DECREMENTI ESERCIZIO	AMM.TO ESERCIZIO	VALORE 2008
Impianto ed ampliamento	193.857	-	-	96.928	96.929
Ricerca, sviluppo pubblicità	281.545	-	-	140.117	141.428
Diritti brevetti industriali, conc., Licenze marchi	452.579	111.615	-	86.239	477.955
Immobilizzazioni in corso e acconti	301.407	87.695	-	-	389.102
Altre	950.849	1.387.018	7.178	649.327	1.681.362
Totale	**2.180.237**	**1.586.328**	**7.178**	**972.611**	**2.786.776**

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
273.747.733	224.575.455	49.172.278

Alla data del 31.12.2008 le immobilizzazioni materiali complessivamente ammontano ad euro 273,7 milioni di euro con un incremento di 49,2 milioni di euro rispetto all'esercizio 2007. Tali valori risultano conseguenti al saldo tra incrementi ed ammortamenti dell'esercizio e sono esposti al netto del fondo di ammortamento. Per quanto afferisce alle informazioni sulle infrastrutture realizzate ed al piano degli investimenti si rinvia alla relazione sulla gestione. Nel bilancio 2008 sono state effettuate riclassificazioni delle immobilizzazioni materiali rispetto al bilancio 2007 (rif. art. 2427, comma 1, n. 2, c.c.). Si è proceduto alla capitalizzazione degli oneri finanziari (articolo 2427, primo comma, n. 8, c.c.) riferiti a capitali mutuati destinati a finanziare la realizzazione delle opere infrastrutturali aeroportuali; tale capitalizzazione è stata effettuata nel rispetto delle condizioni e dei limiti stabiliti dai principi contabili.

La società, così come per gli esercizi passati, ha usufruito dell'erogazione di contributi pubblici per gli investimenti infrastrutturali, contabilizzati con il metodo dei risconti passivi. La società prevede di completare le opere in corso nei tempi previsti dalle scadenze nazionali e comunitarie individuate nei programmi di finanziamento.

Non si è ritenuto necessaria la costituzione di un fondo manutenzione e ripristino dei beni gratuitamente devolvibili in considerazione che i Post holder, in base ad un piano programmato di manutenzioni periodiche relativo alle infrastrutture, hanno valutato che la manutenzione di tali beni è sufficiente a garantire la conservazione del valore degli stessi in uso nel tempo e, quindi, a garantire, anche, la loro rivalutazione lungo la durata della concessione.

La società, verificata l'attendibile previsione di redditività prospettica basata su elementi oggettivi, si è avvalsa delle opportunità offerte dalla legge speciale (decreto 185/08) esclusivamente per rivalutare i valori contabili dei "beni gratuitamente devolvibili" e delle "costruzioni leggere" rispetto al costo storico d'acquisizione, sensibilmente inferiore al valore di mercato, valore quest'ultimo determinato in base a consistenza, capacità produttiva ed effettiva possibilità economica di utilizzo dei beni stessi.

La rivalutazione è stata effettuata in conformità alle evidenze di una perizia di stima redatta, da una società indipendente e specializzata, ai fini della valutazione dei beni per la copertura assicurativa. Il valore dei beni rivalutati non eccede il limite individuato in base agli elementi ed ai criteri dettati dalla legge 342/2000 espressamente richiamata dal D.L. 185/2008. Per effetto della rivalutazione in oggetto, la società ha adeguato il valore contabile residuo, lasciando inalterato il periodo di ammortamento dei beni così rivalutati. L'imposta sostitutiva derivante dalla rivalutazione, iscritta tra i "debiti tributari", è stata imputata a diretta riduzione della riserva di rivalutazione esposta nel patrimonio netto. Gli ammortamenti sono stati effettuati sulla base del costo storico ante rivalutazione. Non sono, pertanto, contabilizzate a tale titolo imposte anticipate.

Il prospetto che segue illustra, in sintesi, la rivalutazione effettuata nonché la consistenza della riserva da rivalutazione:

RIEPILOGO RIVALUTAZIONE BENI DI IMPRESA DL 185/2008

TIPOLOGIA CESPITE	AERO-STAZIONE	VALORE INIZIALE			RIVALUTAZIONE			VALORE AGGIORNATO		
		VALORE STORICO	FONDO AL 31.12.08	VALORE NETTO	BENI	FONDO	VALORE NETTO	BENI	FONDO	VALORE NETTO
Beni Gratuitamente Devolvibili	Totale Foggia	4.221.392	1.056.959	3.164.433	548.604	137.360	411.244	4.769.996	1.194.319	3.575.677
Beni Gratuitamente Devolvibili	Totale Brindisi	5.491.844	1.212.495	4.279.349	549.033	121.216	427.817	6.040.877	1.333.711	4.707.166
Beni Gratuitamente Devolvibili	Totale Bari	76.531.275	10.676.012	65.855.263	8.420.761	1.174.685	7.246.076	84.952.037	11.850.698	73.101.339
Costruzioni Leggere	Totale Società	416.554	183.949	232.605	45.440	19.989	25.450	461.993	203.938	258.055
	TOTALE GENERALE	**86.661.065**	**13.129.415**	**73.531.650**	**9.563.838**	**1.453.251**	**8.110.587**	**96.224.903**	**14.582.666**	**81.642.237**

IMPOSTA SOSTITUTIVA	3%	243.318

RISERVA DI RIVALUTAZIONE	7.867.270

Le variazioni intervenute nelle "immobilizzazioni materiali" ed i relativi fondi ammortamento sono dettagliatamente evidenziate nei prospetti che seguono (rif. art. 2427, comma 1, nn. 2 e 3-bis, c.c.).

TERRENI E FABBRICATI	IMPORTO
costo storico	416.554
ammortamenti esercizi precedenti	(142.720)
Saldo al 31.12.2007	**273.834**
acquisizioni dell'esercizio	7.155
rivalutazione monetaria	25.450
ammortamenti dell'esercizio	(41.587)
Saldo al 31.12.2008	**264.852**

IMPIANTI E MACCHINARIO	IMPORTO
costo storico	278.344
ammortamenti esercizi precedenti	(213.873)
Saldo al 31.12.2007	**64.471**
acquisizioni dell'esercizio	-
ammortamenti dell'esercizio	(19.053)
Saldo al 31.12.2008	**48.418**

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	IMPORTO
costo storico	3.665.217
ammortamenti esercizi precedenti	(2.944.320)
Saldo al 31.12.2007	**720.897**
acquisizioni dell'esercizio	251.122
ammortamenti dell'esercizio	(265.291)
Saldo al 31.12.2008	**706.728**

ALTRI BENI	IMPORTO
costo storico	114.381.663
ammortamenti esercizi precedenti	(22.965.148)
Saldo al 31.12.2007	**91.416.515**
acquisizioni dell'esercizio	32.398.493
cessioni dell'esercizio	(793)
rivalutazione monetaria	8.085.137
rettifiche e riclassifiche	(1.971)
ammortamenti dell'esercizio	(7.819.328)
Saldo al 31.12.2008	**124.078.053**

BENI GRATUITAMENTE DEVOLVIBILI

DESCRIZIONE	FINANZIATI DALLO STATO	FINANZIATI DA ADP	ACQUISITI A TITOLO GRATUITO	TOTALE
costo storico	82.736.534	15.843.288	1.518.450	100.098.272
ammortamenti esercizi precedenti	(9.712.878)	(2.657.039)	(45.553)	(12.415.470)
Saldo al 31.12.2007	**73.023.656**	**13.186.249**	**1.472.897**	**87.682.802**
acquisizioni dell'esercizio	29.459.318	1.938.133		31.397.451
cessioni dell'esercizio				
rivalutazione monetaria	7.181.995	903.142		8.085.137
rettifiche e riclassifiche	680	(1.971)		(1.291)
ammortamenti dell'esercizio	(4.756.615)	(1.402.823)	(91.107)	(6.250.545)
Saldo al 31.12.2008	**104.909.034**	**14.622.730**	**1.381.790**	**120.913.554**

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Nella voce "Altre immobilizzazioni materiali in corso" si registra l'incremento sostanziale del valore delle seguenti opere infrastrutturali:

- adeguamento e potenziamento infrastrutture di volo ed impianti alla normativa di riferimento dell'Aeroporto di Brindisi (resa, strip, pista 14/32, prolungamento pista e via di rullaggio 14/32, pista 05/23): da € 485.575 del 31.12.07 passano ad € 16.341.409 al 31.12.2008;
- adeguamento e potenziamento infrastrutture di volo ed impianti alla normativa di riferimento dell'Aeroporto di Brindisi (strada perimetrale, recinzione, smaltimento acque meteoriche): da € 361.713 del 31.12.07 passano ad € 3.360.336 al 31.12.2008;
- realizzazione Rete Eliportuale Pugliese che da € 20.085 del 31.12.07 ad € 1.645.389 al 31.12.2008;
- sistemazione nuova sede Protezione Civile nell'ex aerostazione civile di Bari-Palese che da € 63.675 del 31.12.07 passa ad € 884.318 al 31.12.2008.

così riferiti per aeroporto:

AEROPORTO DI BARI

DESCRIZIONE	AL 31/12/2007	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31/12/2008
Ampliamento Aerostazione	22.376	121.557		143.933
Realizzazione impianto fotovoltaico	1.679.573	131.835	1.811.408	-
Ristrutturazione della caserma dei Vigili del Fuoco	268.909	1.579.449	63.830	1.784.528
Smaltimento acque meteoriche BA 09	1.490.574	140.373	-	1.630.947
Protezione Perimetrale attiva e passiva adeguamento recinzione security BA 08-1	2.221.790	263.879	-	2.485.669
Completamento strada perimetrale TR14	332.324	19.083	351.407	-
Sistemi informativi - TR18	901.101	719.131	1.414	1.618.818
Adeguamento infrastrutture volo BA 05	586.027	4.603.482	-	5.189.509
Ampliamento piazzola sosta BA 06	176.428	421.247	-	597.675
Riqualific. Pavimentazione pista volo 07/25 BA 15	1.314.334	46.617	1.360.951	-
Sistema monitoraggio rumore	270.033	51.350	321.383	-
Ripristino ammaloramento piazzale di sosta	-	2.325.958	888.080	1.437.878
Totale BARI	**9.263.469**	**10.423.961**	**4.798.473**	**14.888.957**

AEROPORTO DI BRINDISI

DESCRIZIONE	AL 31/12/2007	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31/12/2008
Nuova aeropax,park multipiano, park a raso	17.887.068	1.530.365	19.226.784	190.649
Sistemi informativi - TR 19	418.016	27.328	445.344	-
Adeguamento RESA BR-01.1	51.334	-	51.334	-
Adeguamento STRIP RW 14-32 BR-01.2	53.055	-	53.055	-
Prolungamento RW 14-32 BR- 01.3	87.082	-	87.082	-
Demolizione vecchia aerostazione BR-01.4	188.926	9.546	198.472	-
Completamento strada perimetrale TR 13	36.566	-	36.566	-
Protezione perimetrale attiva e passiva adeguamento recinzione security BR TR 12.1 08-1	45.416	-	45.416	-
Sistema della sicurezza BR TA 12.2	364.320	15.523	-	379.843
Sistema monitoraggio rumore	163.897	52.333	216.230	-
Adeguamento depuratore	2.230	-	-	2.230
Sistema di controllo bagagli da stiva	6.760	-	6.760	-
Impianto fotovoltaico	1.696.299	880.779	2.577.078	-
Totale BRINDISI	**21.000.969**	**2.515.874**	**22.944.121**	**572.722**

AEROPORTO DI FOGGIA

DESCRIZIONE	AL 31/12/2007	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31/12/2008
Adeguamento infrastrutture volo TR 15	3.866.515	3.065.758		6.932.273
Totale FOGGIA	**3.866.515**	**3.065.758**		**6.932.273**

AEROPORTO DI GROTTAGLIE (TA)

DESCRIZIONE	AL 31/12/2007	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31/12/2008
Piattaforma logistica	89.334.467	8.269.795	974.192	96.630.070
Attrezzature handling	678.335	2.070.932	-	2.749.267
Opere elettriche per deposito carburante	1.575.370	809.501	-	2.384.871
Aviofornitori	1.075.483	594	-	1.076.077
Totale GROTTAGLIE (TA)	**92.663.655**	**11.150.822**	**974.192**	**102.840.285**

ALTRE

DESCRIZIONE	AL 31/12/2007	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31/12/2008
	5.305.129	25.469.222	7.355.906	23.418.447
Totale generale	**132.099.737**	**52.625.637**	**36.072.692**	**148.652.682**

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
110.768	110.586	182

La voce in esame rappresenta gli impieghi durevoli di natura finanziaria ed è così dettagliata:

CREDITI trattasi di titoli obbligazionari e cauzioni versate da AdP, a garanzia di contratti di somministrazione, utenze e concessioni, iscritti al costo di acquisto, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione. Nessun titolo ha subito un cambiamento di destinazione. Rispetto al decorso esercizio si registra un incremento di 182 euro.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
depositi cauzionali diversi	4.096,34	11,27%	3.681,42	414,92
depositi cauzionali Telecom	4.487,34	-7,81%	4.867,29	- 379,95
depositi cauzionali Dir. Prov. Pt	5.546,43	2,72%	5.399,68	146,75
depositi cauzionali Tes. Prov.	5.324,53	0,00%	5.324,53	-
depositi cauzionali Aqp	25.585,46	0,00%	25.585,46	-
depositi cauzionali Enel	3.752,60	0,00%	3.752,60	-
Totale	**48.792,70**		**48.610,98**	**181,72**

ALTRI TITOLI la società è proprietaria di 10.538,427 quote del fondo obbligazionario centrale cash, depositate presso la Banca Intesa di Bari, costituite in garanzia per il rilascio di una fideiussione a favore dell'E.N.A.C. per la concessione di alcune aree demaniali, iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
titoli in garanzia	61.974,83	0,00%	61.974,83	-
Totale	**61.974,83**		**61.974,83**	-

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
340.150	334.704	5.446

Le rimanenze, valutate al costo d'acquisto come per i decorsi esercizi, sommano a complessivi 340 mila euro. Si rileva un incremento pari a 5 mila euro rispetto al saldo delle stesse alla data del 31.12.2007. Tale incremento è anche collegato all'ampliamento delle aerostazioni di Bari Brindisi e Grottaglie.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
scorte finali mater.consumo	55.830,35	-13,46%	64.514,11	- 8.683,76
scorte finali badges	679,05	-90,70%	7.300,00	- 6.620,95
scorte finali mat.sanitario	100.741,35	1,54%	99.215,92	1.525,43
scorte finali cancelleria	169.582,17	16,37%	145.729,55	23.852,62
scorte final.tkts restaurant	13.316,58	-25,79%	17.944,81	- 4.628,23
Totale	**340.149,50**		**334.704,39**	**5.445,11**

II. Crediti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
56.549.716	33.207.248	23.342.468

Le componenti dei crediti sono di seguito specificate e suddivise secondo le scadenze (articolo 2427-bis, comma 1, n. 6, c.c.).

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	TOTALE
verso clienti	25.943.694		25.943.694
per crediti tributari	4.043.713		4.043.713
per imposte anticipate	2.326.626		2.326.626
verso altri	21.931.833	2.303.850	24.235.683
Totale	**54.245.866**	**2.303.850**	**56.949.716**

La voce ***"crediti verso clienti"*** (al netto delle note di credito da emettere e al lordo delle fatture da emettere) accoglie i crediti corrispondenti al valore nominale di euro 26,9 milioni di euro, al netto della svalutazione di 1/milione di euro. Il fondo svalutazione crediti, dopo gli utilizzi, è stato ricostituito ad 1/milione di euro previa analisi dei rischi potenziali delle procedure in contenzioso nonché degli esiti del recupero crediti che, pur non essendo in contenzioso giudiziale, potrebbero presentare incertezze in considerazione delle condizioni economiche generali del settore aeroportuale.

L'utilizzo totale del fondo preesistente è determinato dalle note vicende che hanno interessato i più importanti vettori ed in particolare il Gruppo Alitalia, sottoposto a procedura concorsuale (si rinvia alla relazione sulla gestione) nonché la definizione transattiva con Enac. La perdita su crediti che non ha trovato adeguata copertura nel fondo è confluita nella voce "perdite su crediti" tra gli oneri diversi di gestione. Alla chiusura dell'esercizio non esistono crediti in valuta.

La composizione della clientela è tale per cui non vi è alcuna situazione di "dipendenza commerciale".

DESCRIZIONE	2008	Var. %	2007	Differenza
crediti v/clienti	24.383.709,56	22,72%	19.869.987,30	4.513.722,26
crediti v/cli. di dubbio realizzo	485.520,43	- 36,74%	767.527,52	- 282.007,09
crediti v/cli. fatt. da emettere	2.176.689,47	24,60%	1.746.906,96	429.782,51
note di credito da emettere	- 102.224,97	1682,21%	- 5.735,85	- 96.489,12
f.do svalutazione crediti	- 1.000.000,00	- 5,87%	- 1.062.411,49	62.411,49
Totale	**25.943.694,49**		**21.316.274,44**	**4.627.420,05**

Il fondo svalutazione crediti registra le seguenti movimentazioni:

DESCRIZIONE	FONDO SVALUTAZIONE EX ART. 2426 CC	FONDO RISCHI INTERESSI DI MORA	TOTALE
saldo al 31.12.2007	1.000.000	62.411	1.062.411
- utilizzo nell'esercizio	(1.000.000)	(62.411)	(1.062.411)
+ accantonamento esercizio	1.000.000		1.000.000
Saldo al 31.12.2008	**1.000.000**		**1.000.000**

I ***"crediti tributari"*** sono i seguenti:

DESCRIZIONE	2008	Var. %	2007	Differenza
credito iva	3.246.798,14	3,92%	3.124.370,79	122.427,35
credito imposta dipendenti	44.330,10		-	44.330,10
credito ires	742.298,21		-	742.298,21
credito irap	-	- 100,00%	20.410,00	- 20.410,00
credito ritenute lav. autonomi	10.287,00	- 14,18%	11.986,11	- 1.699,11
Totale	**4.043.713,45**		**3.156.766,90**	**886.946,55**

I crediti verso l'erario per imposte dirette ed indirette sono relativi per 742 mila euro all'eccedenza di acconti ires corrisposti nell'esercizio 2008 rispetto all'imposta definitiva 2008; per 3.209 mila euro al credito iva 2008, di cui 516 mila euro già compensati nel corrente esercizio e per euro 93 mila riferiti ad altri crediti come in dettaglio specificati nel prospetto che precede.

La voce "imposte anticipate" evidenzia un saldo pari ad euro 2.326 mila, e sono riferiti prevalentemente alla perdita fiscale 2008 nonché all'iscrizione in bilancio di fondi e svalutazioni tassati. Il dettaglio è fornito nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	IRES	IRAP	TOTALE
esercizio sociale 2005 = 1/15 spese rappresentanza	1.595,00	226,00	1.821,00
esercizio sociale 2006 = 2/15 spese rappresentanza	3.232,00	458,00	3.690,00
esercizio sociale 2007 = 3/15 spese rappresentanza	4.666,00	-	4.666,00
esercizio sociale 2006 = rischi legali	33.427,00	4.741,00	38.168,00
esercizio sociale 2006 = vertenze dipendenti	16.164,00	-	16.164,00
esercizio sociale 2007 = rischi diversi	42.939,00	-	42.939,00
esercizio sociale 2008 = perdite su crediti	240.805,00	-	240.805,00
esercizio sociale 2008 = perdita fiscale	1.978.373,00		1.978.373,00
Totale	**2.321.201,00**	**5.425,00**	**2.326.626,00**

Le informazioni sugli elementi che determinano le imposte anticipate e le relative evoluzioni tra gli esercizi sono dettagliatamente descritte nel prospetto che segue.

DESCRIZIONE	IRES	IRAP	TOTALE
esercizio 2004 = 1/15 spese rappresentanza	1.451,00	206,00	1.657,00
esercizio 2008 = utilizzo 1/15 spese rappr.za 2004	- 1.451,00	- 206,00	- 1.657,00
esercizio 2005 = 2/15 spese rappresentanza	3.190,00	452,00	3.642,00
esercizio 2008 = utilizzo 1/15 spese rappr.za 2005	- 1.595,00	- 226,00	- 1.821,00
esercizio 2006 = 3/15 spese rappresentanza	4.848,00	687,00	5.535,00
esercizio 2008 = utilizzo 1/15 spese rappr.za 2006	- 1.616,00	- 229,00	- 1.845,00
esercizio 2007 = 4/15 spese rappresentanza	6.223,00	-	6.223,00
esercizio 2008 = utilizzo 1/15 spese rappr.za 2007	- 1.557,00	-	- 1.557,00
esercizio 2007 = quote ass.ve pag. 2008	4.426,00	-	4.426,00
esercizio 2008 = quote ass.ve pag. 2008 di comp. 2007	- 4.426,00	-	- 4.426,00
esercizio 2006 = perdite su crediti	141.750,00	-	141.750,00
esercizio 2008 = perdite su crediti 2006 utilizzi	- 141.750,00	-	- 141.750,00
esercizio 2007 = perdite su crediti	82.689,00	-	82.689,00
esercizio 2008 = perdite su crediti 2007 utilizzi	- 82.689,00	-	- 82.689,00
esercizio 2006 = rischi legali	33.427,00	4.741,00	38.168,00
esercizio 2006 = vertenze dipendenti	19.250,00	-	19.250,00
esercizio 2008 = vertenze dipendenti utilizzi	- 3.086,00	-	- 3.086,00
esercizio 2007 = rischi diversi	144.519,00	-	144.519,00
esercizio 2007 = rischi diversi utilizzi astaldi	- 48.269,00	-	- 48.269,00
esercizio 2007 = rischi diversi utilizzi diversi	- 53.311,00	-	- 53.311,00
esercizio 2008 = perdite su crediti	240.805,00	-	240.805,00
esercizio 2008 = perdita fiscale	1.978.373,00	-	1.978.373,00
Totale	**2.321.201,00**	**5.425,00**	**2.326.626,00**

La voce ***"crediti verso altri"*** comprende le seguenti voci

Entro i dodici mesi

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
cred. v/reg.puglia nuove rotte	12.568.487,82	1838,48%	648.367,82	11.920.120,00
crediti v/enac contr. pon	4.849.881,88	145,63%	1.974.501,84	2.875.380,04
cred. v/reg.puglia per interreg	118.314,84	0,00%	118.314,84	-
crediti v/dipendenti	456.570,58	89,26%	241.235,92	215.334,66
crediti v/inps	240.277,76	115,02%	111.747,81	128.529,95
crediti v/inail	10.348,29	2,96%	10.050,34	297,95
crediti v/gse cont. fotovoltaico	51.421,12		-	51.421,12
altri crediti	3.636.530,58	26,32%	2.878.896,83	757.633,75
Totale	**21.931.832,87**		**5.983.115,40**	**15.948.717,47**

Oltre i dodici mesi

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
b.ca salento libr.n.988529	8.500,00	7,84%	7.882,40	617,60
b.ca antonv.dep. risp.502665f	100.000,00	0,00%	100.000,00	-
crediti v/ministero ex17	2.195.350,26	0,00%	2.195.350,26	-
Totale	**2.303.850,26**		**2.303.232,66**	**617,60**

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
3.005.753	3.511.568	(505.815)

Le disponibilità liquide, costituite dalla liquidità presso il sistema bancario e dal denaro e valori presso le casse sociali, registrano un decremento di 506 mila euro rispetto ai saldi dell'esercizio 2007.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
banche	2.990.437,76	-14,15%	3.483.206,94	- 492.769,18
cassa	15.315,32	-46,00%	28.361,30	- 13.045,98
Totale	**3.005.753,08**		**3.511.568,24**	**- 505.815,16**

D) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
564.465	3.866.484	(3.302.019)

I risconti attivi afferiscono ai costi sostenuti per servizi nell'esercizio 2008, la cui competenza è riferita agli esercizi successivi. Alla data del 31.12.2008 sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La significativa variazione è stata determinata dagli effetti economici della transazione con le Società Astaldi e Palese Park, di cui si è trattato nella relazione sulla gestione. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, comma 1, n. 7, c.c.).

DESCRIZIONE DEI RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
assicurazioni	306.371
inserzioni gare sub-concessioni	146.526
vestiario	87.382
altri di ammontare non apprezzabile	24.186
Totale	**564.465**

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
14.948.098	14.715.401	232.697

Il capitale sociale di euro 12.950.000, alla data di stesura del presente bilancio, risulta interamente versato. Le azioni sono rappresentate da un certificato attestante la qualità di socio e l'ammontare della quota posseduta, secondo le risultanze del libro dei soci. Le voci "riserva legale" e "riserva straordinaria" si incrementano per effetto della destinazione dell'utile conseguito al 31.12.2007. Nell'esercizio 2008, a seguito della rivalutazione dei "beni gratuitamente devolvibili" e delle "costruzioni leggere", nel rispetto di quanto previsto dal D.L. 185/2008, è stata istituita la "riserva di rivalutazione D.L. 185/2008" al netto dell'imposta sostitutiva.

Il Patrimonio netto è così composto

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
capitale sociale	12.950.000,00	0,00%	12.950.000,00	-
riserva legale	334.766,89	29,02%	259.470,58	75.296,31
riserva straordinaria	1.430.635,85		5,99	1.430.629,86
riserva dl 185/2008	7.867.269,56		-	7.867.269,56
riserva da arrotondamento			- 2,00	2,00
utile o perdita di esercizio	- 7.634.575,04	- 606,97%	1.505.926,17	- 9.140.501,21
Totale	**14.948.097,26**		**14.715.400,74**	**232.696,52**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 7 bis, si segnala che nel corso dei tre esercizi precedenti sono avvenuti i seguenti utilizzi delle poste del patrimonio netto:
anno 2008 nessun utilizzo;
anno 2007 dal fondo riserva straordinaria euro 4.929.930 per aumento del capitale sociale;
anno 2006 nessun utilizzo.

Nel prospetto che segue si evidenziano le variazioni intervenute al netto della riserva di rivalutazione:

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORDINARIA	RISULTATO D'ESERCIZIO	TOTALE
All'inizio dell'esercizio precedente 01.01.2007	**7.750.000,00**	**189.201,81**	**3.594.834,49**	**1.405.370,27**	**12.939.406,57**
destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		70.268,77	1.335.101,50	(1.405.370,27)	
altre variazioni	4.929.930,00		(4.929.930,00)		
risultato dell'esercizio precedente				1.505.926,17	1.505.926,17
Alla chiusura dell'esercizio prec. 31.12.2007	**12.950.000,00**	**259.470,58**	**5,99**	**1.505.926,17**	**14.715.402,74**
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		75.296,31	1.430.629,86	(1.505.926,17)	
altre variazioni					
aumento capitale a titolo oneroso					
risultato dell'esercizio corrente				(7.634.575,04)	(7.634.575,04)
Alla chiusura dell'esercizio al 31.12.2008	**12.950.000,00**	**334.766,89**	**1.430.635,85**	**(7.634.575,04)**	**7.080.827,70**

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità d'utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, comma 1, n. 7-bis, del codice civile).

NATURA / DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIBILITÀ UTILIZZO (*)	QUOTA DISPONIBILE	UTILIZZAZIONI EFF. NEI 3 ES. PREC. PER COPERT. PERDITE	UTILIZZAZIONI EFF. NEI 3 ES. PREC. PER ALTRE RAGIONI
Capitale	12.950.000,00	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale	334.766,89	B			
Riserve statutarie					
Riserva per azioni proprie in portaf.					
Altre riserve	1.430.635,85	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo					
Totale	**14.715.402,74**				

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

La distribuzione delle altre riserve potrà essere effettuata nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
4.446.122	7.207.679	(2.761.557)

Le principali componenti del fondo in esame si riferiscono a:

Per fondo imposte. In detta voce sono iscritti i seguenti accantonamenti.

DESCRIZIONE	IRES	IRAP	TOTALE
interessi di mora vertenza ministero dei trasporti	17.885,00		17.885,00
esercizio 2007 - interessi vertenza enac	242.515,00		242.515,00
esercizio 2007 - 4/5 sopravvenienza hangar bari/grottaglie	330.055,00		330.055,00
Totale	**590.455,00**		**590.455,00**

Per altri. In detta voce sono iscritti i seguenti accantonamenti.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
f.do rischi ed oneri diversi	156.141,03	- 95,96%	3.860.442,00	- 3.704.300,97
f.do rischi legali	121.553,86	0,00%	121.553,86	-
f.do rischi vertenze personale	58.780,00	- 16,03%	70.000,00	- 11.220,00
f.do ex art.17 d.l.135/97	1.858.384,34	- 2,40%	1.904.127,45	- 45.743,11
f.do revis. contr. programma	1.660.808,16	151,22%	661.100,46	999.707,70
Totale	**3.855.667,39**		**6.617.223,77**	**- 2.761.556,38**

Il *fondo per revisione canoni demaniali e servizio antincendio statale (revisione contratto di programma)* accoglie l'onere derivante dall'adeguamento del canone demaniale previsto dalla Finanziaria 2007, di cui euro 135.690,00 riferiti all'apt Bari ed euro 47.529,70 all'apt Brindisi. Accoglie altresì l'onere, previsto sempre dalla Finanziaria 2007, di cui euro 614.891,00 riferito all'apt Bari, euro 200.295,00 riferiti all'apt di Brindisi ed euro 1.302,00 riferiti all'apt di Grottaglie.

Il *fondo rischi ed oneri diversi* , così come la voce risconti attivi, registra un decremento significativo per effetto della definizione transattiva del contenzioso insorto con le società Astaldi S.p.A. e Palese Park Srl, di cui si è riferito con la relazione sulla gestione), il cui onere di natura straordinaria è stato imputato a conto economico nella voce E) 21 oneri.

Il *fondo rischi vertenze personale dipendenti* per euro 58.780, con un decremento di euro 11.220 rispetto al passato esercizio, rappresenta l'accantonamento per fronteggiare eventuali oneri derivanti da vertenze di lavoro.

Si evidenzia che il *fondo rischi legali* per euro 121.553,86, non movimentato nell'esercizio in esame, rappresenta l'accantonamento per fronteggiare eventuali oneri legali derivanti dai contenziosi.

Il *fondo ex art. 17* rappresenta la differenza tra i diritti aeroportuali, introitati fino all'11.2.2003 (dal 12.2.03 decorre la concessione quarantennale) ed i costi relativi al completamento del programma approvato dall'Enac, le cui opere alla data dell'11 febbraio 2003 erano state già avviate. Il regime concessorio quarantennale (12.2.2003 - 11.2.2043) ha consentito la contabilizzazione dei diritti e tasse aeroportuali come puri ricavi di gestione, nonché di ammortizzare gli investimenti con aliquote commisurate alla vita utile dei beni e di imputare le spese di manutenzione direttamente a conto economico nell'esercizio in cui le stesse saranno sostenute. Il fondo al 31.12.2008 registra le seguenti movimentazioni:

FONDO EX ART.17 D.L.67/97, CONVERTITO IN L.135/97 AL 01.01.2008	1.904.127,45
decremento per costi relativi al completamento programma	(45.743,11)
FONDO EX ART. 17 D.L 67/97 AL 31.12.2008	1.858.384,34

Con provvedimento del 16 marzo 2009 protocollo n.OBB-0001192, la Direzione Aeroportuale ENAC di Bari e Brindisi ha certificato il lecito e legittimo utilizzo dei fondi di cui all'art. 17 della L. 135/97.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
2.254.057	2.192.966	61.091

Il fondo TFR ha subito, nel corso del 2008, un incremento di 61 mila euro. Le variazioni in diminuzione tengono conto dei pagamenti a fronte di uscite della Società, delle anticipazioni nonché dei trasferimenti a fondi di previdenza integrativa e al fondo di tesoreria inps per effetto della riforma della previdenza complementare, introdotta dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007). Il fondo è costituito dal totale delle quote accantonate per ciascun dipendente alla data del 31.12.2008 e tiene conto di tutte le componenti non occasionali della retribuzione.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
f.do t.f.r. in azienda	2.011.510;50	-3,32%	2.080.520,56	- 69.010,06
f.do t.f.r. gest. inps	242.546,27	115,70%	112.445,66	130.100,61
Totale	**2.254.056,77**		**2.192.966,22**	**61.090,55**

Le variazioni intervenute nell'esercizio 2008 (rif. art. 2427, comma 1, n. 4, c.c.) sono di seguito indicate.

VARIAZIONI	IMPORTO
fondo inizio esercizio 2008	2.192.966,22
incremento per accantonamento dell'esercizio	650.047,48
decremento per trasferimento fondi ex lege 296-2006 (privati)	(333.141,71)
decremento per utilizzo per risoluzione di rapporti, per anticipazioni e rettifiche	(248.751,96)
imposta sostitutiva	(7.063,26)
Fondo al 31.12.2008	**2.254.056,77**

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
231.999.721	175.621.197	50.492.500

I debiti sono valutati al valore nominale. In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, c.c.. Non risultano debiti verso i Soci per finanziamenti. Si evidenzia l'insussistenza di operazioni di debito che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.). Si illustrano le voci più significative della macro voce "Debiti".

Debiti verso banche: la voce, pari ad euro 50.982.716, è composta dalla quota di indebitamento a breve (euro 30.219 migliaia) relativa all'utilizzo della linea di credito per anticipazione finanziaria dei crediti verso lo Stato, derivanti dal pagamento delle opere previste dall'Accordo di programma, dall'utilizzo di nuovi finanziamenti a breve, pari a 20.763. migliaia di euro, e dal debito per mutui e finanziamenti erogati da istituti di credito (non assistiti da garanzie reali), così in dettaglio:

descrizione	2008	var. %	2007	differenza
debiti v/banche entro 12 mesi	30.219.216,08	149,20%	12.126.465,78	18.092.750,30
mutui passivi oltri 12 mesi	20.078.805,03	113,98%	9.383.515,03	10.695.290,00
debiti v/banche oltre 12 mesi	684.695,27	-33,26%	1.025.915,16	- 341.219,89
Totale	**50.982.716,38**		**22.535.895,97**	**28.446.820,41**

Gli strumenti derivati in essere, a fine 2008, sono contratti Mark to Market Derivati OTC conclusi nel 2006 per la copertura del rischio di tasso su una quota del debito a tasso variabile.

tipologia contratto	numero contratto	divisa	capitale/importo di riferimento (euro)	capitale in vita (euro)	data di stipulazione/ contrattazione	data scadenza finale	mark to market
opzione su tassi di interesse	ks21888	euro	10.000.000,00	10.000.000,00	03/01/2006	02/01/2026	341.120,49
opzione su tassi di interesse	ks21890	euro	10.000.000,00	10.000.000,00	03/01/2006	02/01/2026	- 550.847,48

Il Mark to Market è il valore corrente di mercato di ciascun Contratto calcolato alla data di rilevazione indicata in oggetto , il cui segno positivo (+) o negativo (-) è da riferirsi alla posizione del Cliente. Il calcolo del Mark to Market è stato effettuato sulla base della metodologia standard di cui si serve la Banca che riteniamo conforme alle metodologie generalmente in uso sul mercato. La metodologia di determinazione del Mark to Market utilizza molteplici parametri e indici, peraltro non assoluti ed esaustivi, a loro volta determinati sulla base di dati e notizie di mercato (a seconda dei casi: tassi di interesse, prezzi e cambi) desunti da primarie fonti rilevati alla data indicata in oggetto o in ogni caso i più aggiornati

I *debiti per acconti* sono riferiti ai contributi statali percepiti per la realizzazione degli interventi di potenziamento ed ampliamento degli aeroporti Puglia, i cui dettagli sono indicati nella relazione sulla gestione.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
deb. per fin. monitor. rumore ba	-	- 100,00%	27.974,75	- 27.974,75
deb. per fin. monitor. rumore br	-	- 100,00%	17.215,23	- 17.215,23
deb. per fin. pon trasporti	10.287.401,25	- 25,32%	13.774.524,56	- 3.487.123,31
deb. per fin. cipe infrastrutture	117.452.272,55	14,66%	102.437.898,80	15.014.373,75
contributo legge 248/2005	-	- 100,00%	1.178.663,00	- 1.178.663,00
deb. per fin. cipe nuove rotte	4.246.300,00		-	4.246.300,00
deb.v/reg.puglia con. interreg	161.614,37	0,00%	161.614,37	-
Totale	**132.147.588,17**		**117.597.890,71**	**14.549.697,46**

I "debiti verso fornitori", pari ad euro 33.998.247,53, al netto di sconti, si riferiscono sia alle obbligazioni di pagamento contratte per la gestione corrente (acquisti di beni e prestazioni di servizi) e sia a quelle assunte per la realizzazione dei lavori di ampliamento delle infrastrutture dei quattro scali aeroportuali.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
debiti v/fornitori	24.402.550,68	21,41%	20.098.847,08	4.303.703,60
fornitori c/ft.da ricevere	9.739.579,44	-2,00%	9.938.653,62	- 199.074,18
fornit.c/note cred. da ricev.	- 464.322,85	-76,14%	- 1.946.097,82	1.481.774,97
canoni demaniali	320.440,26	258,83%	89.300,67	231.139,59
Totale	**33.998.247,53**		**28.180.703,55**	**5.817.543,98**

I *"debiti tributari*: sono principalmente costituiti dal saldo debito irap 2008, dal debito verso l'erario per IRPEF su lavoro dipendente ed autonomo, nonché dall'imposta sostitutiva t.f.r..

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
erario c/ritenute	521.086,93	39,50%	373.537,41	147.549,52
erario c/imp. sost. tfr	219,55	-91,66%	2.631,93	- 2.412,38
erario c/irap esercizio	177.930,00		-	177.930,00
erario c/ires esercizio	-	- 100,00%	108.471,00	- 108.471,00
deb.v/erario imp.sost.rival.ne	243.317,61		-	243.317,61
Totale	**942.554,09**		**484.640,34**	**457.913,75**

I *"debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale"* sono maturati per competenze retributive (dirigenti, impiegati, operai e collaboratori) nei confronti degli Enti previdenziali ed assistenziali.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
debiti v/inps	545.258,92	31,56%	414.441,58	130.817,34
debiti v/inail	29.295,80	726,73%	3.543,58	25.752,22
debiti v/f.a.s.i.	6.672,56	390,43%	1.360,56	5.312,00
debiti v/previndai	15.192,44	-44,07%	27.161,78	- 11.969,34
debiti v/inpgi	3.437,33	-18,18%	4.201,20	- 763,87
debiti v/casagit	1.518,60	-21,36%	1.930,99	- 412,39
debiti v/fpcgi	381,68	-89,96%	3.801,59	- 3.419,91
Totale	**601.757,33**		**456.441,28**	**145.316,05**

Gli *"altri debiti"* sono riferiti a "entro i dodici mesi"

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
deb.v/comune per addiz.dir.imb.	5.326.837,87	77,25%	3.005.337,32	2.321.500,55
debiti v/comp.aeree per bigliet.	705.514,45	35,55%	520.474,66	185.039,79
debiti v/iata per bigliet.	10.604,18	-30,80%	15.323,73	- 4.719,55
debiti v/dipendenti	1.727.205,23	41,39%	1.221.584,93	505.620,30
debiti v/myair cont. nuove rotte	4.151.674,00		-	4.151.674,00
altri debiti	615.271,60	- 24,41%	813.905,95	- 198.634,35
Totale	**12.537.107,33**		**5.576.626,59**	**6.960.480,74**

"oltre i dodici mesi"

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
depositi cauzionali subconc.	125.766,17	0,60%	125.013,02	753,15
debiti v/volare br	663.985,12	0,00%	663.985,12	-
Totale	**789.751,29**		**788.998,14**	**753,15**

E) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
83.457.363	68.317.748	15.139.615

Al 31.12.2008 i ratei e risconti passivi ammontano ad euro 83.457.363 e registrano un incremento di oltre 15 milioni di euro rispetto al passato esercizio. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, comma 1, n. 7, c.c.). Relativamente a risconti passivi per contributi c/impianti si riferisce che gli stessi sono stati esposti nel presente bilancio attraverso l'accredito graduale a conto economico con un criterio sistematico in connessione alla vita utile del bene stesso.

DESCRIZIONE RATEI	IMPORTO
competenze personale variabili dicembre 2008	61.126
altri	108
Totale ratei	**61.234**

DESCRIZIONE RISCONTI	IMPORTO
contributo c/impianti beni gratuitamente devolvibili	80.027.833
contributo c/impianti sistema controllo bagagli da stiva	215.417
contributo c/impianti pon	876.800
contributo c/impianti interreg	822.593
contributi nuove rotte	1.414.670
altri	38.816
Totale risconti	**83.396.129**
TOTALE RATEI E RISCONTI	**83.457.363**

CONTI D'ORDINE

Trattasi degli impegni a scadere nei confronti dei Terzi e si rinvia al commento annotato nella presente nota integrativa nella voce "costo della produzione per godimento di beni di terzi". Si osserva che la Società non ha prestato fideiussione, né sottoscritto co-fidejussioni e lettere di patronage.

DESCRIZIONE	31/12/2008	31/12/2007	VARIAZIONI
sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
sistema improprio degli impegni			
sistema improprio dei rischi	100.391	192.786	-92.395
raccordo tra norme civili e fiscali			
	100.391	**192.786**	**-92.395**

CONTO ECONOMICO

Nella predisposizione del Conto Economico, sono state rispettate le disposizioni previste dall'articolo 2425 c.c.. Si è proceduto, pertanto, a rilevare i ricavi, i costi, i proventi e gli oneri secondo il principio della certezza, competenza e determinabilità oggettiva. I ricavi sono stati riconosciuti nel momento in cui sono stati resi i servizi, i costi sono stati classificati per natura e cioè in base alla causa economica dell'evento che li ha generati.

Al fine di rendere agevolmente intelligibili le informazioni della presente nota integrativa, sono state esposte dettagliatamente le singole voci dei valori e dei costi della produzione, evidenziando anche quelle che, negli esercizi precedenti, per sintesi ed omogeneità erano state accorpate.

Informativa per settore Riportiamo qui di seguito le informazioni sulle principali categorie di attività rese direttamente disponibili attraverso l'elaborazione del sistema di contabilità analitica.

Diritti Corrispettivi a fronte dell'utilizzo del complesso infrastrutturale relativo ai quattro aeroporti pugliesi (diritti di approdo e decollo, diritti di imbarco passeggeri, diritti di imbarco e sbarco merci, diritti di sosta degli aeromobili, nonché i diritti sulla sicurezza per il controllo dei passeggeri in partenza, del bagaglio a mano e dei bagagli da stiva). L'incremento dell'ammontare dei diritti 2008 è stato determinato esclusivamente dall'aumento degli utilizzatori del sistema aeroportuale pugliese nel mentre il livello tariffario dei diritti aeroportuali è rimasto invariato perché bloccato sin dal 2000.

Handling Attività di assistenza comprendente handling contrattuale e servizi supplementari.

Infrastrutture centralizzate, beni ad uso comune e beni di uso esclusivo. La società percepisce introiti in relazione alle infrastrutture di cui all' allegato B del D. Lgs. 18/99. I beni di uso comune rappresentano le infrastrutture concesse in gestione esclusiva ed utilizzate pro-quota dagli operatori aeroportuali. I beni di uso esclusivo rappresentano invece i banchi check in, gates, e gli spazi concessi agli operatori aeroportuali in sub-concessione.

Residuali Rappresentano le attività non direttamente connesse al business aeronautico.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
64.126.806	45.402.448	18.724.358

Il valore della produzione, pari a 64 milioni di euro, registra un incremento di circa 19 milioni di euro rispetto all'esercizio 2007 per effetto dei maggiori ricavi conseguiti, a seguito della realizzazione di una politica di rafforzamento della domanda di mobilità aerea che ha portato ad un aumento dei passeggeri.

DESCRIZIONE	2008	2007	VARIAZIONI
ricavi vendite e prestazioni	35.751.649	31.204.360	4.547.289
variazioni rimanenze prodotti			
variazioni lavori in corso su ordinazione			
incrementi immobilizzazioni per lavori interni	2.061.573	2.937.609	(876.036)
altri ricavi e proventi	26.313.584	11.260.479	15.053.105
Totale	**64.126.806**	**45.402.448**	**18.724.358**

Il dettaglio dei ricavi delle prestazioni

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
proventi di handling	9.404.382,72	30,48%	7.207.485,37	2.196.897,35
proventi serv.antincendio	79.751,60	149,96%	31.906,00	47.845,60
diritti aeroportuali	15.664.650,44	8,26%	14.469.997,65	1.194.652,79
proventi di biglietteria	276.677,77	-2,50%	283.770,77	- 7.093,00
prov.magazzino temp. custodia	75.552,76	-14,60%	88.472,37	- 12.919,61
canoni subconcessione	8.780.411,30	14,13%	7.693.136,14	1.087.275,16
canoni sub serv.rif. carburante	465.018,73	-6,15%	495.510,56	- 30.491,83
canoni sub. spazi pubblicitari	706.112,26	9,18%	646.745,44	59.366,82
canoni uso sala vip	136.235,00	-25,84%	183.715,00	- 47.480,00
proven.da parcheggio	134.105,44	89,34%	70.829,70	63.275,74
altri ricavi di gestione	28.751,14	-12,32%	32.790,91	- 4.039,77
Totale	**35.751.649,16**		**31.204.359,91**	**4.547.289,25**

Per ciascuno dei quattro aeroporti si evidenziano i ricavi e i costi riferiti all'attività di *handling:*

DESCRIZIONE PER SCALO	BARI	BRINDISI	FOGGIA	GROTTAGLIE	TOTALE
Ricavi handling	*6.952.605,56*	*1.958.048,25*	*151.626,27*	*421.459,86*	*9.483.739,94*
Altri ricavi	*11.872,19*	*561,54*			*12.433,73*
A) Totale ricavi handling	**6.964.477,75**	**1.958.609,79**	**151.626,27**	**421.459.86**	**9.496.173,67**
acquisto materiale vario	*-16.325,75*	*-11.636,75*	*-6.154,20*	*-1.768,40*	*-35.885,10*
costo del personale	*-3.497.590,65*	*-1.479.100,51*	*-535.715,59*	*-162.653,35*	*-5.675.060,10*
contributi costo personale	*-1.238.842,61*	*-479.563,09*	*-165.723,56*	*-65.061,13*	*-1.949.190,39*
indennità t.f.r. e altri oneri	*-493.579,58*	*-203.676,79*	*-82.943,25*	*-36.094,06*	*-816.293,68*
altri costi relativi al personale	*-56.742,25*	*-13.231,03*	*-17.592,91*	*-19.731,33*	*-107.297,52*
nolo mezzi	*-8.385,54*	*-13.559,50*			*-21.945,04*
canoni leasing	*-72.543,11*	*-22.002,87*			*-94.545,98*
ammortamento attrezzatura mezzi rampa	*-333.240,99*	*-61.461,76*	*-25.113,13*	*-6.279,71*	*-426.095,59*
prestazioni di terzi	*-858.257,47*	*-390.961,94*	*-4.902,91*	*-67.293,29*	*-1.321.415,61*
lavoro interinale	*-971.509,48*	*-401.817,57*	*-11.040,78*		*-1.384.367,83*
prestazioni servizio antincendio	*-241.101,54*			*-241.101,54*	
carburanti e lubrificanti	*-159.117,35*	*-31.142,28*	*-3.479,93*	*-8.675,75*	*-202.415,31*
manutenzione mezzi rampa e attrezzature	*-230.825,58*	*-44.151,98*	*-6.073,57*	*-8.797,04*	*-289.848,17*
collaborazioni	*-40.481,41*				*-40.481,41*
assicurazione mezzi		*-180,40*			*-180,40*
vestiario	*-54.870,89*	*-29.597,31*	*-3.640,28*	*-1.429,55*	*-89.538,03*
acquisto cancelleria e stampati	*-59.350,84*	*-32.344,72*	*-106,67*		*-91.802,23*
altri acquisti	*-34.966,69*	*-90,70*	*-286,50*		*-35.343,89*
altri costi	*-8.850,96*	*-2.097,74*	*-6.782,48*	*-884,46*	*-18.615,64*
B) Totale costi handling	**-8.135.481,15**	**-3.216.616,94**	**-1.110.657,30**	**-378.668,07**	**-12.841.423,46**
(A -B) Differenza	**-1.171.003,40**	**-1.258.007,15**	**-959.031,03**	**42.791,79**	**-3.345.249,79**

I diritti aeroportuali introitati nell'esercizio 2008 registrano un incremento pari a 8,27 % rispetto all'esercizio 2007, come qui di seguito annotato:

CATEGORIA	2008	2007
diritti imbarco passeggeri	4.281.459	4.052.878
diritti imbarco/sbarco merci	51.172	59.897
diritti approdo/decollo/sosta	1.787.704	1.680.898
diritti bagagli da stiva q.f.	1.603.948	1.530.825
diritti bagagli da stiva q.v.	456.508	435.696
diritti imbarco pax sicurezza	2.230.216	2.128.543
diritti prm	181.720	-
Totale Bari	**10.592.727**	**9.888.737**
diritti imbarco passeggeri	1.867.800	1.764.598
diritti imbarco/sbarco merci	2.392	3.451
diritti approdo/decollo/sosta	1.216.104	1.119.085
diritti bagagli da stiva q.f.	630.227	599.966
diritti bagagli da stiva q.v.	179.372	170.759
diritti imbarco pax sicurezza	876.302	834.225
diritti prm	74.486	-
Totale Brindisi	**4.846.683**	**4.492.084**
diritti imbarco passeggeri	44.139	12.202
diritti imbarco/sbarco merci	-	
diritti approdo/decollo/sosta	23.106	14.211
diritti bagagli da stiva q.f.	18.935	5.442
diritti bagagli da stiva q.v.	5.389	1.549
diritti imbarco pax sicurezza	26.328	7.567
diritti prm	3.303	-
Totale Foggia	**121.200**	**28.769**
diritti imbarco passeggeri ta	3.533	3.324
diritti imbarco/sbarco merci ta	7.312	5.583
diritti approdo/decollo/sosta ta	87.651	39.300
diritti bagagli da stiva q.f.	2.059	-
diritti bagagli da stiva q.v.	586	-
diritti imbarco pax sicurezza	2.867	-
diritti prm	31	-
Totale Grottaglie	**104.039**	**48.207**
Totale Generale	**15.664.649**	**14.457.797**

Il dettaglio degli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
increm. immobilizz. immateriali	818.180,08	23,14%	664.405,80	153.774,28
incr. immob. mater. in corso ta	483.845,77	-70,36%	1.632.531,00	- 1.148.685,23
incr. immob. mater. in corso br	150.183,34	-76,56%	640.672,44	- 490.489,10
incr. immob. mater. in corso fg	307.680,40		-	307.680,40
incr. immob. mater. in corso ba	301.683,67		-	301.683,67
Totale	**2.061.573,26**		**2.937.609,24**	**- 876.035,98**

Il dettaglio degli altri ricavi e proventi vari

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
prov. serv. centralizzati	1.456.807,49	5,87%	1.376.065,19	80.742,30
proventi diversi	166.669,59	32,04%	126.224,26	40.445,33
cred. d'imposta per nuove ass.	171.895,16		-	171.895,16
altri ricavi e prov. diversi	293.050,34	-65,83%	857.695,82	- 564.645,48
recupero spese diverse	1.628.528,61	44,64%	1.125.956,20	502.572,41
recupero utenze comuni	934.244,52	17,54%	794.799,30	139.445,22
contr. reg. Puglia nuove rotte	14.255.774,88		-	14.255.774,88
utilizzo fondo art. 17	4.169,06	-97,88%	196.363,37	- 192.194,31
utilizzo fondo rischi	193.858,97		-	193.858,97
Totale	**19.104.998,62**		**4.477.104,14**	**14.627.894,48**

Il dettaglio dei contributi in conto esercizio

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
contrib. reg. Puglia turismo	833.333,33	- 44,44%	1.500.000,00	- 666.666,67
contrib. stato prom. sviluppo Br	1.297.283,00	- 1,82%	1.321.337,00	- 24.054,00
contrib. gse fotovoltaico	149.853,07		-	149.853,07
contrib. reg. Puglia formazione	7.550,40		-	7.550,40
Totale	**2.288.019,80**		**2.821.337,00**	**- 533.317,20**

Il dettaglio dei contributi in conto capitale (quote esercizio)

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
contr. beni grat. devolvibili	3.103.417,20	2,91%	3.015.782,13	87.635,07
contr. interreg	46.003,96	-33,86%	69.552,25	- 23.548,29
contr. cassa dep. e prestiti	10.400,00	0,00%	10.400,00	-
contr. pon infrastrutture	1.309.159,60	77,72%	736.629,73	572.529,87
contr. cipe sp. gen. nuove rotte	449.889,98	246,94%	129.673,56	320.216,42
contr. sist.monitor. rumore	1.694,62		-	1.694,62
Totale	**4.920.565,36**		**3.962.037,67**	**958.527,69**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

La messa in esercizio a regime delle nuove infrastrutture aeroportuali ha determinato un fisiologico aumento dei costi operativi direttamente connesso con l'ampliamento delle strutture. Inoltre l'aumento del costo della produzione è riferibile ad alcuni fattori che già da qualche anno hanno determinato il sorgere di rilevanti oneri. In particolare la Società si è fatta carico, a seguito dell'emanazione del Regolamento per la gestione degli aeroporti di tutti i costi relativi al "safety management system" e a quelli riferiti al mantenimento della certificazione Enac. Ancora, ha inciso sensibilmente l'aumento del costo del personale sia in ragione dell'esaurimento dei benefici contributivi relativi al personale assunto nei pregressi esercizi che dall'incremento occupazionale con conseguente minor onere relativo al costo del personale interinale.

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
68.990.861	43.463.321	25.527.540

DESCRIZIONE	2008	2007	VARIAZIONI
materie prime, sussidiarie e merci	941.010	702.895	238.115
servizi	36.600.306	20.157.209	16.443.097
godimento di beni di terzi	1.343.944	1.044.738	299.206
salari e stipendi	10.438.225	8.893.197	1.545.028
oneri sociali	3.266.769	2.814.722	452.047
trattamento di fine rapporto	698.781	624.411	74.370
trattamento quiescenza e simili			
altri costi del personale		43.720	(43.720)
ammortamento immobilizzazioni immateriali	972.612	697.335	275.277
ammortamento immobilizzazioni materiali	8.145.259	7.200.937	944.322
altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
svalutazioni crediti attivo circolante	1.000.000	400.000	600.000
variazione rimanenze materie prime	(5.445)	(20.543)	15.098
accantonamento per rischi		525.522	(525.522)
altri accantonamenti			
oneri diversi di gestione	5.589.400	379.178	5.210.222
Totale	**68.990.861**	**43.463.321**	**25.527.540**

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

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
941.010	702.895	238.115

Trattasi dei costi sostenuti per l'acquisizione di materiale di consumo, di merci e di servizi strettamente correlati all'andamento dei valori della produzione. Si registra complessivamente un incremento pari a 238 mila euro rispetto al passato esercizio.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
acq.materiale pulizia	4.809,35	329,71%	1.119,20	3.690,15
acquisto mater. manutenzione	11.533,31	-72,43%	41.826,18	- 30.292,87
acq. mater. scorta impianto	15.999,14		-	15.999,14
acq. mater. handling	56.869,67	405,61%	11.247,79	45.621,88
acquisti security	4.998,73	-59,36%	12.300,37	- 7.301,64
acq. mat. officina. mezzi rampa	14.933,23	30,32%	11.458,61	3.474,62
acq. tessere sist. contr. acces	3.892,50	-46,68%	7.300,00	- 3.407,50
acquisto materiale sanitario	56.816,03		-	56.816,03
acquisto mat.le antincendio	20.800,00		-	20.800,00
acquisto mat.le agibilità	655,90		-	655,90
vestiario dipendenti	118.619,18	8,90%	108.926,68	9.692,50
carburanti e lubrificanti	214.672,03	24,07%	173.024,87	41.647,16
carburante per riscaldamento	35.950,00	37,34%	26.176,66	9.773,34
cancelleria e stampati	200.656,84	87,68%	106.915,53	93.741,31
cancelleria e stamp. handling	77.758,84	-22,82%	100.749,03	- 22.990,19
altri acquisti	102.045,03	0,19%	101.850,24	194,79
Totale	**941.009,78**		**702.895,16**	**238.114,62**

Costi per servizi

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
36.600.306	20.157.209	16.443.097

I costi per servizi registrano un incremento di 16,4 milioni di euro, evento da ritenersi fisiologico in relazione all'andamento dei valori della produzione. In particolare, vi è stato un incremento dei costi per servizi strettamente correlati anche all'ampliamento delle infrastrutture aeroportuali per effetto di un maggior ricorso ad interventi manutentivi e conservativi nonché da un più ampio utilizzo delle utenze varie commisurato alle nuove dimensione delle infrastrutture

Va precisato che tra i fattori che hanno fatto registrare maggiori costi rispetto all'esercizio 2007 si annoverano le spese sostenute, nell'ambito della politica strategica aziendale di incremento della mobilità aerea, per l'esecuzione del programma regionale "incoming" diretto alla promozione e sviluppo turistico (delibera regionale n. 586 del 15.05.2007). Tale attività promozionale ha riverberato i suoi benefici effetti sul valore della produzione in quanto a fronte di tali esborsi la società ha beneficiato di corrispondenti contributi regionali allocati tra i "altri ricavi e proventi".

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
addestramento prof.le dipend	50.663,83	- 8,67%	55.472,29	- 4.808,46
assicurazioni	473.421,30	7,41%	440.746,39	32.674,91
assistenza software	442.678,06	54,62%	286.300,79	156.377,27
collaborazioni	341.858,81	4,76%	326.325,83	15.532,98
comp. accountable manager	329.991,84	0,00%	329.994,50	- 2,66
compensi a consulenti esterni	499.777,41	15,60%	432.351,65	67.425,76
compensi amministratore	180.000,00	0,00%	180.000,00	-
compensi collegio sindacale	132.456,04	- 16,53%	158.685,76	- 26.229,72
compensi prof.li art.17	-	- 100,00%	8.149,36	- 8.149,36
fotocopie	107.517,10	- 13,93%	124.920,42	-17.403,32
gestione pronto soccorso	240.000,00	6,67%	225.000,00	15.000,00
gestione sala vip	94.399,24	- 21,12%	119.681,76	- 25.282,52
lavoro interinale	1.384.214,17	- 15,11%	1.630.677,46	- 246.463,29
manutenzioni e riparazioni	1.036.697,55	15,47%	897.812,42	138.885,13
noleggi e fitti diversi	63.490,24	93,11%	32.878,19	30.612,05

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
oneri e commissioni bancarie	110.708,74	5,08%	105.355,64	5.353,10
oneri per servizio antincendio	816.488,00	34,36%	607.706,00	208.782,00
prest. per magaz.tempor.custod.	19.222,67	- 12,89%	22.066,12	- 2.843,45
prest.straord.manutenz.art17	4.169,06	-97,78%	188.214,01	- 184.044,95
prestazioni di manutenzione	1.906.531,92	26,35%	1.508.879,50	397.652,42
prestazioni di terzi	567.090,57	68,54%	336.468,85	230.621,72
prestazioni facchinaggio	1.015.606,26	-0,38%	1.019.526,36 -	3.920,10
prestazioni manutenzione verde	138.827,50	649,67%	18.518,50	120.309,00
prestazioni professionali occ.li	382.800,41	29,32%	296.018,91	86.781,50
prestazioni serv.antincendio fg	241.101,54	63,12%	147.802,10	93.299,44
prestazioni servizi sicurezza	2.600.461,80	25,66%	2.069.522,07	530.939,73
prestazioni servizio pulizia	1.908.177,21	1,43%	1.881.214,84	26.962,37
prom.comm.nuove rotte sp.gen	152.000,00		-	152.000,00
prom.ni comm.ban.nuove rotte	14.057.431,18		-	14.057.431,18
promozioni commerciali	2.895.737,10	11,31%	2.601.485,85	294.251,25
pubblicita' diverse	179.123,99	-27,82%	248.175,50	- 69.051,51
servizio catering	45.061,61	320,84%	10.707,65	34.353,96
servizio falconeria	135.574,95	-13,92%	157.500,00	- 21.925,05
servizio pass.rid.mobilita'	130.107,94		-	130.107,94
spese postali	7.141,07	-20,24%	8.953,61	- 1.812,54
spese riprotezione pax	65.283,83		-	65.283,83
stampa ed inserzioni	79.522,13	-26,73%	108.534,91	- 29.012,78
ticket restaurant	412.905,45	12,75%	366.216,61	46.688,84
utenza energia elettrica	2.230.209,16	11,86%	1.993.669,29	236.539,87
utenza gas	93.720,57	62,49%	57.676,27	36.044,30
utenza idrica	130.849,94	2,30%	127.905,37	2.944,57
utenza telefonica	208.019,19	-25,26%	278.317,49	- 70.298,30
utenze caserma vv.f.	53.045,72	-14,36%	61.940,31	- 8.894,59
viaggi e trasf.amm.ri e sind	57.203,00	-6,33%	61.071,10	- 3.868,10
viaggi e trasf.consulenti	151.240,99	-40,74%	255.196,01	- 103.955,02
viaggi e trasf.dipendenti	386.270,04	10,79%	348.649,21	37.620,83
visite mediche fiscali	41.506,57	98,40%	20.920,17	20.586,40
Totale	**36.600.305,70**		**20.157.209,07**	**16.443.096,63**

Costi per godimento di beni di terzi

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
1.343.944	1.044.738	299.206

Le voci in esame sono così dettagliate:

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
noleggio automezzi	4.130,51	75,05%	2.359,62	1.770,89
canoni demaniali v/dgac	566.675,57	34,96%	419.876,49	146.799,08
oneri per revis. canoni deman.	183.219,70	243,14%	53.394,46	129.825,24
locazioni finanziarie (leasing)	116.271,94	38,78%	83.782,54	32.489,40
servizi sita cute-lite	194.772,16	- 15,46%	230.398,47	- 35.626,31
locazioni e licenze d'uso	278.873,81	9,39%	254.926,03	23.947,78
Totale	**1.343.943,69**		**1.044.737,61**	**299.206,08**

In relazione ai contratti di leasing in essere, così come voluto dal legislatore, si forniscono le seguenti informazioni:

DESCRIZIONE BENE	COSTO ACQUISTO	DURATA	TOTALE CORRISPETTIVO LEASING	PREZZO DI OPZIONE ACQUISTO	CANONE MENSILE	RESIDUO RATE IN SCADENZA	ANNO RISCATTO
Riferimento contratto di leasing operativo (importi esposti al netto di i.v.a.)							
automezzo strumentale Fiat Doblo Cargo Combi	11.720,69	mesi 36	12.583,08	117,21	426,64	3 rate	2009
Commercio e Finanza SpA -Contratto di leasing n. 2050871 del 15.05.2006							
automezzo strumentale Fiat Doblo Cargo Combi	12.262,36	mesi 36	13.408,80	122,62	342,42	9 rate	2009
Commercio e Finanza SpA -Contratto di leasing n. 2055089 del 01.11.2006							
automezzo strum. trattore Douglas - Kalmar	171.629,75	mesi 60	187.951,47	1.733,94	2857,05	23 rate	2010
San Paolo Leasint SpA -Contratto di leasing n. 1274729/20046502/001 del 22.12.2005							
automezzo strumentale Mercedes Benz - Viano	43.500,00	mesi 48	44.317,54	4.350,00	588,32	26 rate	2011
Mercedes Benz Finanziaria S.p.a contratto di leasing n. 2069465 del 09.03.2007							
automezzo strumentale Fiat Doblo Cargo Combi	13.971,15	mesi 60	15.922,80	139,71	278,17	54 rate	2013
MPS Leasing & Factoring SpA - Contratto di leasing n. 1164844 del 27.06.2008							

Costi per il personale

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
14.403.775	12.376.050	2.027.725

La voce in esame 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. Il contratto collettivo nazionale di lavoro applicato è quello relativo alle gestioni aeroportuali - Assaeroporti.

Le voci in esame sono così dettagliate:

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
salari e stipendi	10.438.224,78	17,37%	8.893.197,34	1.545.027,44
oneri sociali	3.266.768,82	16,06%	2.814.722,16	452.046,66
trattamento di fine rapporto	698.780,93	11,91%	624.411,47	74.369,46
altri oneri del personale	-	-100,00%	43.719,75	-43.719,75
Totale	**14.403.774,53**		**12.376.050,72**	**2.027.723,81**

L'incremento occupazionale, come si evince dal prospetto che segue, è originato dalla stabilizzazione di parte del personale assunto con contratto a termine, tale incremento è accompagnato da bonus fiscali riconosciuti sotto forma di crediti d'imposta.

DESCRIZIONE	BARI		BRINDISI		FOGGIA		GROTTAGLIE		TOTALE	
	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007
dirigenti	6	3	1	1					7	4
impiegati	126	98	39	24	7	4	2	1	174	127
operai	67	73	29	26	6	3	3	2	105	104
Totale	**199**	**174**	**69**	**51**	**13**	**7**	**5**	**3**	**286**	**235**

Ammortamenti e svalutazioni

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
10.117.871	8.298.272	1.819.599

Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano ad euro 9.117.871, di cui euro 972.612. relativi alle immobilizzazioni immateriali ed euro 8.145.259 relativi alle immobilizzazioni materiali. Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti tenendo conto della residua possibilità d'utilizzazione economica e considerando per i beni materiali anche l'usura fisica, il tutto nel rispetto delle disposizioni del codice civile.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
ammort. spese ampliamento	96.928,63	0,00%	96.928,63	-
amm. spese ricerca svil. pub.	140.117,56	0,00%	140.117,56	-
ammort. concess. brevet.marchi	86.238,67	-9,20%	94.973,11	- 8.734,44
ammort. altre immobilizz. immat.li	649.327,38	77,74%	365.315,32	284.012,06
Totale	**972.612,24**		**697.334,62**	**275.277,62**

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
ammort. terreni e fabbricati	41.587,03	0,79%	41.260,30	326,73
ammort. impianti e macchinari	19.052,54	-11,76%	21.592,57	- 2.540,03
ammort. attrezzature	265.291,33	7,08%	247.746,55	17.544,78
ammort. altri immobiliz. materiali	7.819.327,79	13,48%	6.890.337,86	928.989,93
Totale	**8.145.258,69**		**7.200.937,28**	**944.321,41**

In ossequio ai principi della prudenza e della competenza ed anche in considerazione di vari fattori di rischio quali la crisi dei Vettori evidenziatasi negli ultimi tempi nonché le note difficoltà dell'economia in generale, nell'esercizio 2008, si è proceduto ad accantonare al fondo svalutazione crediti l'ulteriore somma di euro 1.000.000 al fine di fronteggiare l'eventuale rischio di perdite su crediti commerciali.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
accant. perdite su crediti	1.000.000,00	150,00%	400.000,00	600.000,00
Totale	**1.000.000,00**		**400.000,00**	**600.000,00**

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
(5.445)	(20.543)	15.098

Le rimanenze, valutate al costo d'acquisto, hanno subito le seguenti variazioni

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
rimanenze mater.consumo	- 5.029,37	- 228,29%	3.920,32	- 8.949,69
rimanenze cancell./stampati	- 10.139,49	81,40%	- 5.589,67	- 4.549,82
rimanenze tikets restaurant	4.628,23	- 139,99%	- 11.573,73	16.201,96
rimanenze badges	6.620,95	- 190,70%	- 7.300,00	13.920,95
rimanenze mat.sanitario	- 1.525,43		-	- 1.525,43
Totale	**- 5.445,11**		**- 20.543,08**	**15.097,97**

Accantonamento per rischi

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
	525.522	(525.522)

Per l'esercizio 2008 non è stato effettuato alcun accantonamento.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
accantonamento rischi e oneri	-	-100,00%	525.522,00	- 525.522,00
Totale	**-**		**525.522,00**	**- 525.522,00**

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione, nella voce "perdite su crediti" è confluita la parte eccedente delle perdite sui crediti che, come riferito precedentemente (vds. commenti Fondo svalutazione crediti), non ha trovato adeguata copertura nel fondo svalutazione crediti. Gli oneri di gestione sono così riferiti:

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
diritti camerali	3.259,00	108,07%	1.566,33	1.692,67
giornali / libri / riviste	27.519,59	59,02%	17.306,10	10.213,49
imposta di bollo	38.271,93	46,88%	26.056,37	12.215,56
imposta di registro	98.924,33	606,77%	13.996,73	84.927,60
imposta sostitut.dpr 601/73	28.472,84		-	28.472,84
imposte comunali	141.038,43	1,28%	139.256,51	1.781,92
minusvalenze patrimoniali	709,66		-	709,66
perdite su crediti	4.955.686,55		-	4.955.686,55
quote associative	110.503,59	54,53%	71.507,82	38.995,77
spese di rappresentanza	162.215,00	91,14%	84.865,55	77.349,45
altre imposte e tasse diverse	6.581,28	116,85%	3.034,96	3.546,32
tassa proprieta autoveicoli	4.585,56	99,53%	2.298,18	2.287,38
tassa vidimazione registri	516,46	-10,71%	578,38	- 61,92
costi vari d'esercizio	11.115,46	-40,59%	18.711,13	- 7.595,67
Totale	**5.589.399,68**		**379.178,06**	**5.210.221,62**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
(1.256.634)	(243.145)	(1.013.489)

La società nell'esercizio 2008 ha utilizzato linee di credito con Istituti bancari di cui buona parte concesse sotto forma di anticipazione fatture clienti. Gli utilizzi in questione hanno fatto registrare un incremento degli oneri finanziari per interessi passivi. Il maggior ricorso al credito bancario è stato necessario e determinato dalla perdurante difficoltà di incasso dei crediti vantati nei confronti dei vettori. Nella voce in esame sono registrati gli interessi attivi bancari e verso clienti nonché gli sconti e abbuoni attivi. Qui di seguito si riporta la specifica degli oneri finanziari. In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 2427 punto 8 c.c. si precisa che gli oneri finanziari imputati allo stato patrimoniale ammontano ad euro 527 mila euro.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
interessi attivi altri titoli	476,20		-	476,20
interessi attivi c/c bancari	58.454,89	31,46%	44.465,18	13.989,71
interessi attivi cred.v/clienti	691,72	-97,39%	26.458,67	- 25.766,95
interessi attivi diversi	7.714,21	108,61%	3.697,96	4.016,25
Totale	**67.337,02**		**74.621,81**	**- 7.284,79**

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
interessi passivi bancari	1.212.413,59	324,87%	285.363,99	927.049,60
interessi passivi di mora	100.492,33	1858,28%	5.131,66	95.360,67
altri oneri finanziari	11.065,24	-59,43%	27.271,46	- 16.206,22
Totale	**1.323.971,16**		**317.767,11**	**1.006.204,05**

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
(2.509.834)	1.624.232	(4.134.066)

Proventi straordinari

La voce proventi straordinari iscritta per un importo complessivo di euro 1.298.638 rappresenta l'insieme delle sopravvenienze attive rilevate nell'esercizio 2008 scaturite per effetto dell'accertamento della insussistenza e/o della rettifica di alcune voci delle passività iscritte nei precedenti esercizi.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
sopravvenienze attive	1.298.636,58	-44,46%	2.338.112,39	- 1.039.475,81
Totale	**1.298.636,58**		**2.338.112,39**	**- 1.039.475,81**

Oneri straordinari

Gli oneri straordinari, per un importo complessivo di euro 3.808.472. rappresentano l'insieme delle sopravvenienze passive rilevate nell'esercizio 2008. In particolare in detta voce è stata imputata l'obbligazione di pagamento, in adesione ai suggerimenti proposti dall'organo di controllo, derivante dalla transazione stipulata in data 12.08.08 con le società Astaldi S.p.A. e Palese Park Srl. A riguardo è stata predisposta una apposita analisi illustrativa della situazione de qua inserita nella relazione sul bilancio, alla quale si fa espresso rinvio.

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
sopravvenienze passive	3.808.472,48	433,49%	713.879,44	3.094.593,04
Totale	**3.808.472,48**		**713.879,44**	**3.094.593,04**

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
(995.948)	1.814.288	(2.810.236)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le imposte dell'esercizio, che risulteranno in dichiarazione dei redditi sono state calcolate tenuto conto delle variazioni in aumento ed in diminuzione, sono specificate nel prospetto riepilogativo allegato al presente bilancio a costituirne parte integrante).

DESCRIZIONE	2008	VAR. %	2007	DIFFERENZA
irap c/esercizio	882.819,00		-	882.819,00
imposte anticipate	- 1.878.767,00	- 251,30%	1.241.718,00	- 3.120.485,00
imposte differite	-	- 100,00%	572.570,00	- 572.570,00
Totale	**- 995.948,00**		**1.814.288,00**	**- 2.810.236,00**

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi, deliberati dall'Assemblea degli Azionisti, spettanti all'Amministratore unico e al Collegio sindacale (articolo 2427, comma 1, n. 16, c.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratore unico	180.000,00
Collegio sindacale	132.456,00

Il risultato di esercizio

Ringraziando i dirigenti e i dipendenti della Società, le Istituzioni centrali e periferiche, per il loro impegno e la proficua collaborazione, si propone di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2008 e si invita, sussistendo i presupposti di legge, a coprire integralmente la perdita di esercizio pari ad euro 7.634.575 mediante utilizzo del fondo di rivalutazione D.L. 185/2008.

Conclusioni

Il presente bilancio chiuso al 31.12.2008, 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.

Bari, 26 maggio 2009
Ing. Domenico DI PAOLA
Amministratore Unico

ANNUAL REPORT 2008

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2008

AEROPORTI DI PUGLIA

BARI BRINDISI FOGGIA TARANTO

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2008

CARICHE SOCIALI

Amministratore unico	Domenico Di Paola
Collegio Sindacale	
Presidente	Maria Carone
Sindaci effettivi	Giovanni Greco
	Salvatore Castellaneta
	Mario Tagarelli
	Leonardo Volpicella
Sindaci supplenti	Antonio Tritto
	Michele Morgese
Società di Revisione e Certificazione	Ria & Partners S.p.A.
Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01	Francesco D'Alessandro

COMPOSIZIONE SOCIETARIA

AZIONISTA	TOTALE SOTTOSCRITTO	%
Regione Puglia	€ 12.873.988,00	99,414
Amministrazione Provinciale di Bari	€ 7.457,00	0,058
Amministrazione Provinciale di Brindisi	€ 303,00	0,002
Amministrazione Provinciale di Foggia	€ 1.108,00	0,009
Amministrazione Comunale di Bari	€ 5.230,00	0,040
Amministrazione Comunale di Brindisi	€ 1.611,00	0,012
Camera di Commercio di Taranto	€ 51.825,00	0,400
Camera di Commercio di Bari	€ 7.608,00	0,059
Camera di Commercio di Lecce	€ 303,00	0,002
Camera di Commercio di Brindisi	€ 567,00	0,004
Totale	**€ 12.950.000,00**	**100,000**

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2008

Signori Azionisti,
durante l'esercizio 2008 si sono verificati eventi particolarmente significativi per la Vostra Società. In particolare:

- il 29.8.2008 il Governo italiano ha ammesso Alitalia Linee Aeree Italiane S.p.A. alla procedura di Amministrazione Straordinaria ai sensi del D.L. 23.12.2003 n. 347 ed ha nominato un Commissario Straordinario. Il 5.9.08 il Tribunale di Roma - Sezione Fallimentare ne ha dichiarato lo stato di insolvenza.
- il 15 e 16.9.08 anche le società Volare S.p.A. , Alitalia Express S.p.A., Alitalia Servizi S.p.A. e Alitalia Airport S.p.A. sono state ammesse alla procedura di Amministrazione Straordinaria e, in data 25.9.08, sono state dichiarate insolventi dal Tribunale di Roma - Sezione Fallimentare.
- in data 13.1.09, dopo aver perfezionato l'acquisto del ramo d'azienda del Gruppo Alitalia, la Alitalia - Compagnia Aerea italiana S.p.A. ha iniziato l'operatività volativa.

Le vicende relative al gruppo Alitalia, nonché ad altre società operanti nel settore del trasporto aereo, hanno influito pesantemente sull'attività prevalente di Aeroporti di Puglia, instaurando un clima di particolare incertezza.

L'entità dei crediti vantata da AdP nei confronti del gruppo Alitalia da un lato, e la possibilità dall'altro di utilizzare il meccanismo del riconoscimento di nuovi valori contabili alle infrastrutture realizzate rispetto al costo storico (ai sensi della legge 185/08), sussistendo i presupposti di legge (art. 2364 comma 2 C.C.) e di Statuto (art. 8,) hanno reso necessario avvalersi del termine più ampio per la convocazione dell'Assemblea degli Azionisti per l'approvazione del progetto di Bilancio 2008.

La scelta della rivalutazione è stata soppesata in funzione del presupposto di una costante redditività futura degli impianti aeroportuali e dei risvolti sul valore dell'azienda Aeroporti di Puglia.

Nonostante il difficile contesto economico e le ripercussioni negative sul traffico nazionale della crisi di Alitalia (-1,8%), il traffico sui due principali aeroporti pugliesi ha fatto registrare, come vedremo poi in dettaglio, un incremento (+5,7%) rispetto al 2007. Incremento tendenzialmente confermato nei primi quattro mesi del 2009 (+2,7%)

Sono risultati che mettono in evidenza la capacità di AdP di attuare nel corso del 2008 una strategia di contrasto alla crisi, anticipando il previsto collasso della Compagnia di bandiera e puntando allo sviluppo dell'offerta di mobilità aerea di tipo"point to point", con il graduale inserimento della modalità "low cost" su rotte nazionali.

Ha dato i suoi frutti anche il Piano di Sviluppo della Mobilità Aerea, che è adesso in fase di revisione per alcuni principi fissati nelle Linee Guida dalla CEE al fine di rendere più efficaci gli incentivi alla mobilità; con i bandi del 2007 e 2008 sono state attivate 26 nuove rotte.

Le azioni di AdP sono state accompagnate da un'analisi di valutazione del possibile impatto sul traffico, sulla connettività, sull'operatività e sui prezzi della nuova configurazione del vettore ALITALA CAI rispetto alla precedente situazione .

La stima dell'impatto sui crediti ha permesso di predisporre una serie di azioni combinate che esamineremo poi nei dettagli, che vanno dalla insinuazione nel Passivo di Alitalia fino a l'esposto-denuncia alla procura della Repubblica di Bari per appropriazione indebita per quanto riguarda i diritti di imbarco e tasse aeroportuali, oltre che al Decreto Ingiuntivo verso Air France in quanto coordinatore dell'Alleanza strategica SKYTEAM

Il 2008 è stato contrassegnato anche dalle azioni di co-marketing per lo sviluppo del Turismo Incoming in coordinamento con l'Assessorato Regionale al Turismo, di miglioramento dell'accessibilità della Puglia da parte dell'utenza su gomma in coordinamento con l'Assessorato Regionale ai Trasporti, dalla realizzazione nei termini di infrastrutture finanziate con Fondi Comunitari PON TRASPORTI e Fondi Nazionali FAS e dalla possibilità concessa da ENAC di utilizzare le "economie riprogrammabili".

L' impegno è stato costante anche sulla qualità dei servizi, compreso il servizio di assistenza ai Passeggeri con ridotta mobilità, e per la salvaguardia dell'Ambiente.

L'ANDAMENTO DEL TRAFFICO

Nonostante il difficile contesto economico e le ripercussioni che l'avvio delle attività di CAI/ Alitalia ha comportato, soprattutto nell'ultimo trimestre dello scorso anno, il traffico sui due principali aeroporti pugliesi ha fatto registrare un incremento rispetto all'anno precedente.

Infatti, il totale del traffico passeggeri sui due scali di Bari e Brindisi è stato di 3.464.136, il 5.1% in più rispetto ai dodici mesi del 2007.

A questi vanno aggiunti i 29.723 passeggeri che nel 2008 sono arrivati e partiti dal Gino Lisa di Foggia.

Nel 2008 il totale su Bari è stato di 2.486.154 passeggeri. Ciò ha determinato una crescita del 5,1% rispetto all'anno precedente che aveva registrato un totale di 2.365.699 passeggeri. Un dato che, seppur inferiore rispetto al differenziale 2007/2006 (+21,2%), sconta le pesanti penalizzazioni determinate dalla cancellazione di numerosi collegamenti Alitalia e dal conseguente clima di incertezza tra l'utenza, accentuatesi da ottobre a dicembre 2008.

Purtuttavia, almeno nell'ultimo scorcio dell'anno, l'offerta di numerosi collegamenti charter ha determinato un'inversione di tendenza rispetto al trend negativo, tanto da determinare un incremento del numero dei passeggeri rispetto al risultato già positivo del mese di dicembre 2007.

Anche per l'aeroporto di Brindisi gli indicatori riportano per il 2008 un miglioramento rispetto al risultato dell'anno precedente: 977.982 passeggeri contro 930.125 del 2007, con un incremento del 5,2%.

Analogamente a quanto avvenuto per Bari, al conseguimento di questo risultato sull'aeroporto di Brindisi hanno contribuito tutte le diversi componenti, soprattutto la linea nazionale ed internazionale, del traffico.

Per avere un'idea, tuttavia, di quanto e come la difficile situazione Alitalia abbia inciso sulla crescita del traffico sullo scalo brindisino basti pensare che solo nel bimestre novembre-dicembre 2008 si è registrata una flessione del 14,5% rispetto al dato dell'analogo periodo del 2007.

Note positive anche per quel che riguarda l'aeroporto di Foggia. Nel 2008 dall'aeroporto Gino Lisa il totale tra arrivi e partenze e stato di 29.723 passeggeri (contro gli 8.884 del 2007). In particolare da ottobre a dicembre, ossia in concomitanza con l'avvio delle attività di Myair su Milano MXP, Palermo, Roma e Torino, i passeggeri sono stati 10.038 in arrivo e 10.187 in partenza. Ottimo il dato riferito al load factor riferito ai voli per Milano, Palermo e Torino, oscillante tra il 74% e e l'85%.

LO SCENARIO COMPETITIVO E L'IMPATTO DELLA VICENDA ALITALIA

L'esercizio 2008, come sopra evidenziato, è stato condizionato fortemente, a livello nazionale, dalla "gestazione" della vicenda Alitalia - AirOne.

Infatti, il traffico nazionale ha fatto registrare, dopo tanti anni, un segno negativo (- 1,8%) e quasi tutti gli scali importanti hanno dovuto anche rivedere le stime di crescita (Malpensa - 19,5%, Linate - 6,7%, Napoli - 2,3%, Palermo -1,4%, Ciampino - 11,3%, Torino - 2,5%, Venezia - 2,6%, Verona -3,1%).

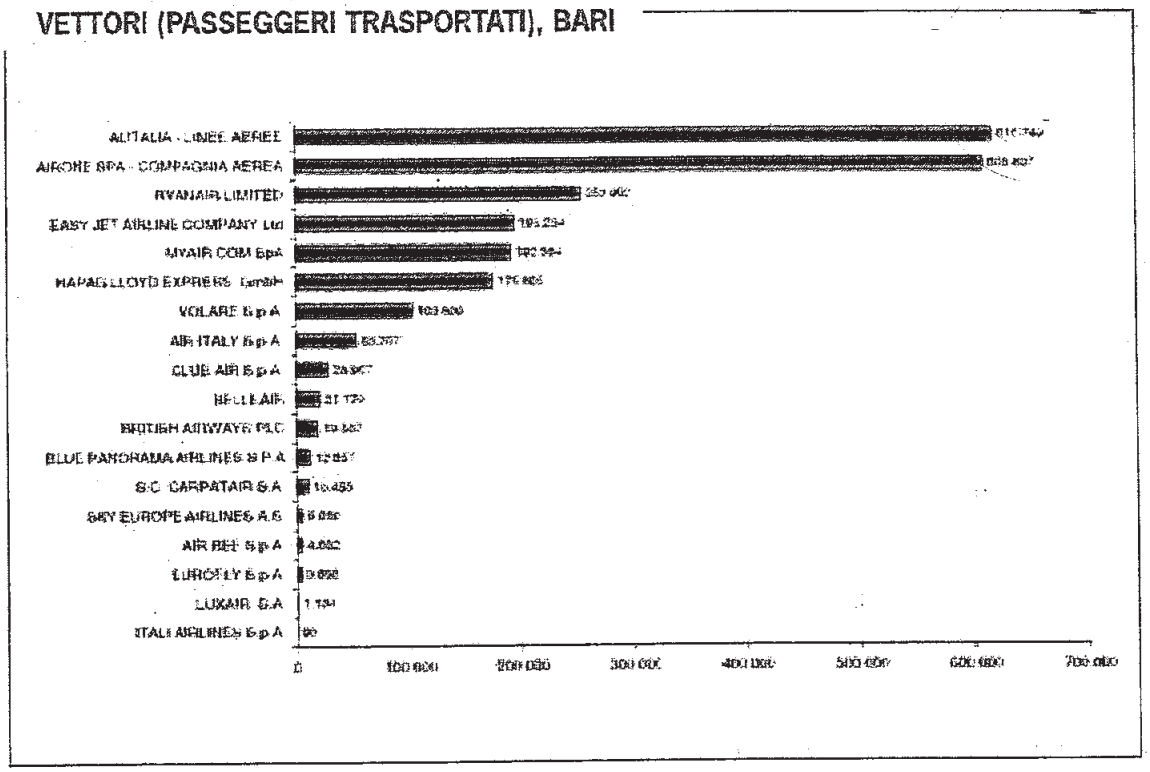
Gli Aeroporti Pugliesi, invece, in controtendenza, hanno fatto registrare comunque incrementi significativi di traffico, nonostante il calo dell'offerta da parte di Alitalia da Settembre a Dicembre (+ 5,3% a Bari, + 5,9% a Brindisi e + 216,9% a Foggia).

I suddetti risultati evidenziano la capacità manifestata da AdP di anticipare il collasso della Compagnia di bandiera puntando allo sviluppo dell'offerta di mobilità aerea dagli aeroporti pugliesi di tipo "point to point" con il graduale inserimento della modalità "low cost" su rotte nazionali ed internazionali, a discapito del modello gestionale di Alitalia "Hub and Spoke" che predilige il passaggio dagli hub di Roma-Fiumicino e Milano-Malpensa.

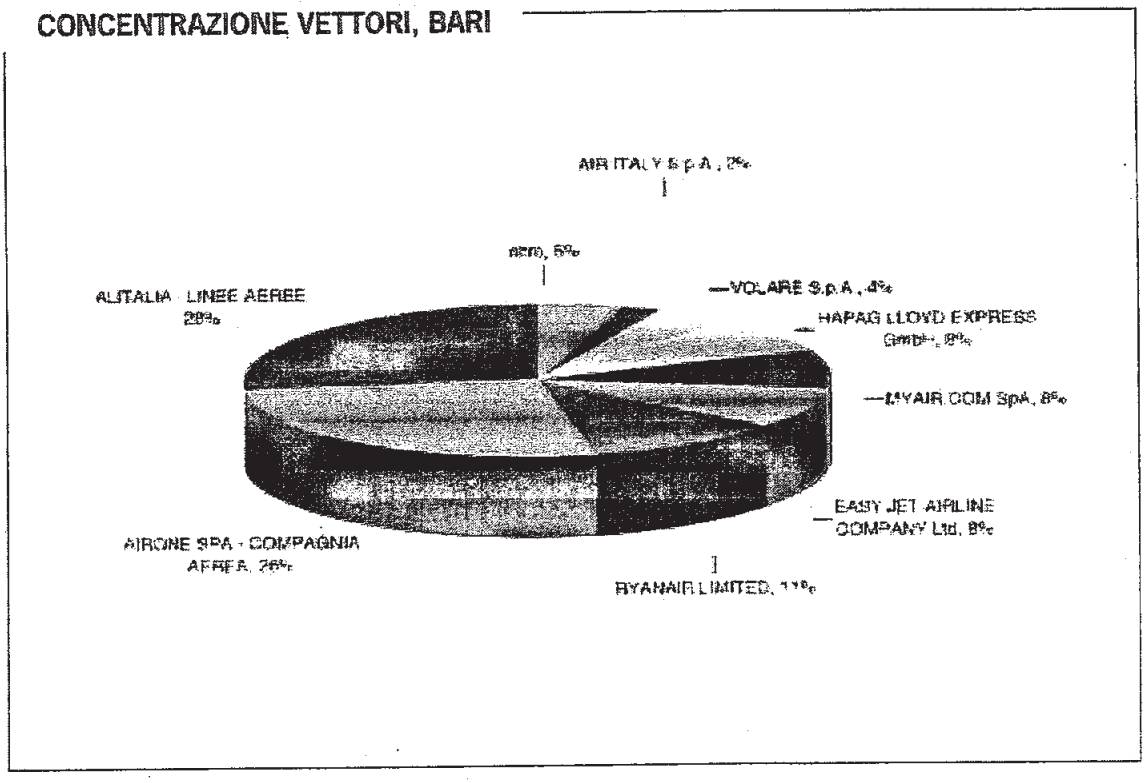
Infatti, nel 2002 l'offerta di Alitalia incideva per circa l'80% sull'intera offerta di trasporto aereo in Puglia. A Brindisi, addirittura, esisteva un solo volo "non Alitalia". Attualmente, invece, la quota di mercato dei vettori serviti da AdP attualmente è del 65-70% rispetto al restante 30-35% gestito da Alitalia (che pratica la cosiddetta "autoproduzione" dei servizi di handling).

L'incidenza del fatturato verso Alitalia rispetto al fatturato aziendale totale è stato di circa il 18%.

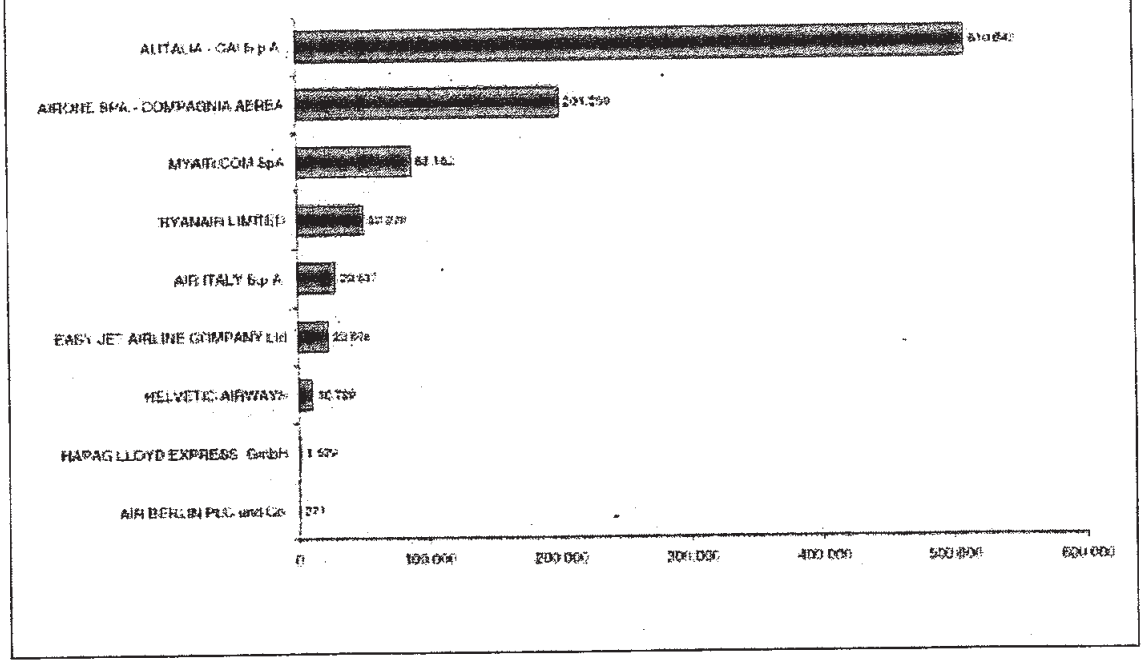
VETTORI (PASSEGGERI TRASPORTATI), BARI



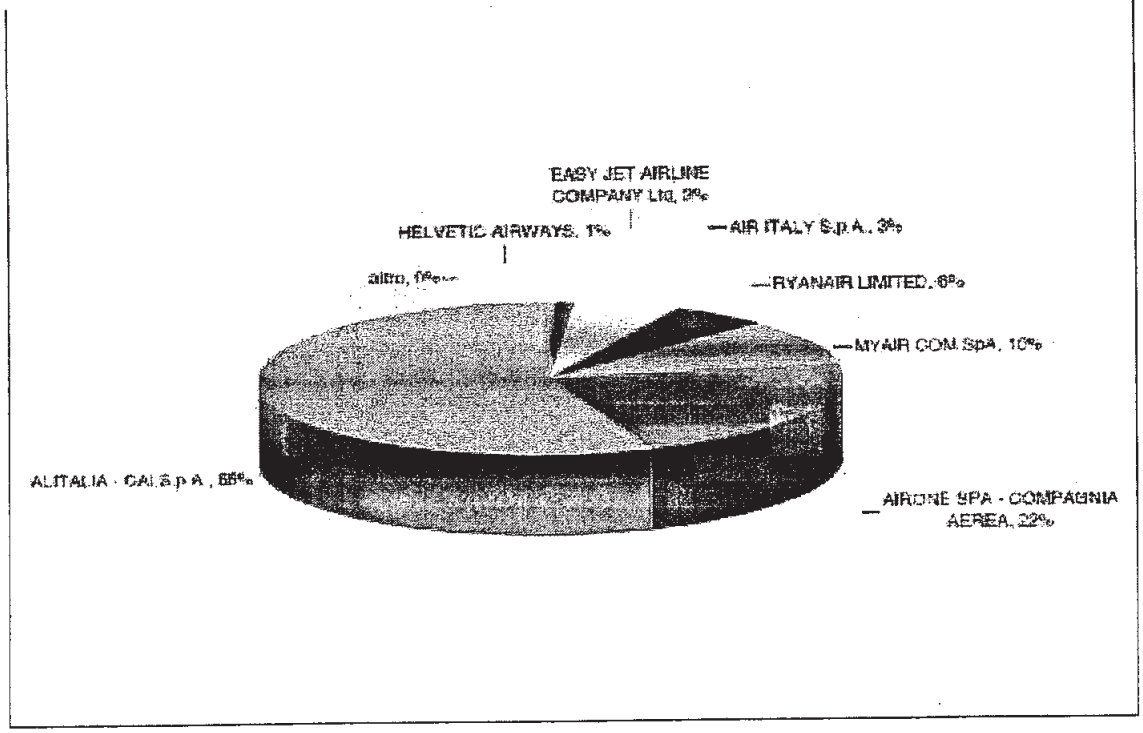
CONCENTRAZIONE VETTORI, BARI



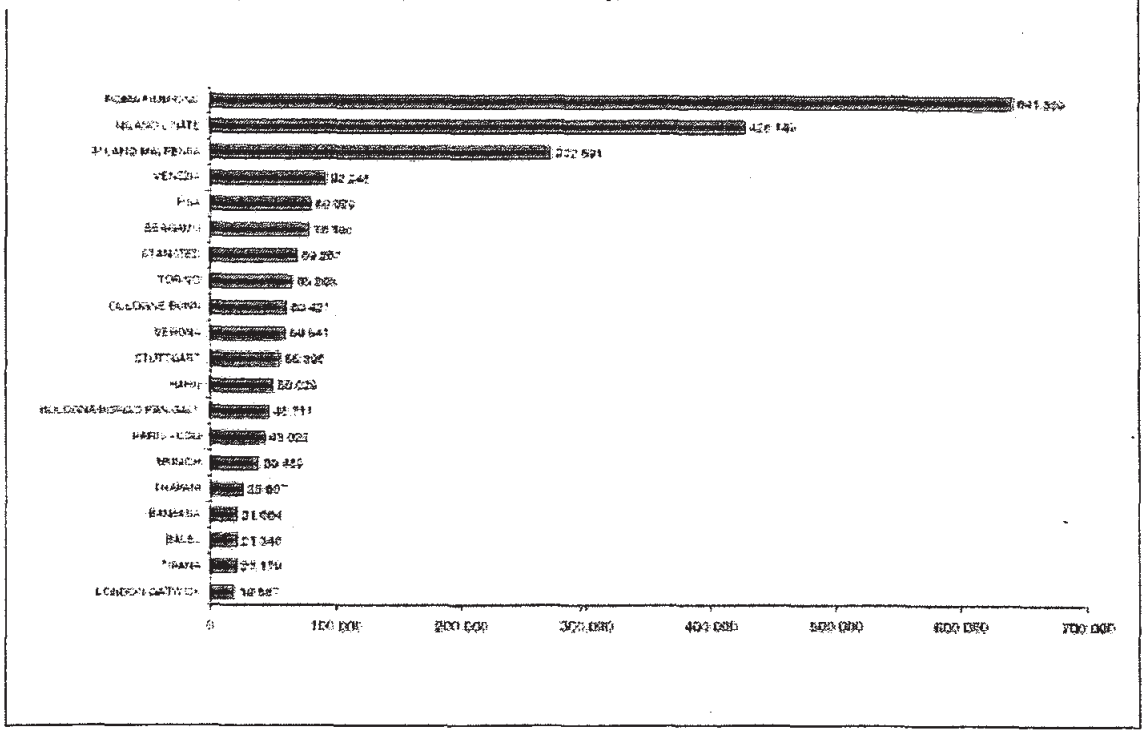
VETTORI (PASSEGGERI TRASPORTATI), BRINDISI



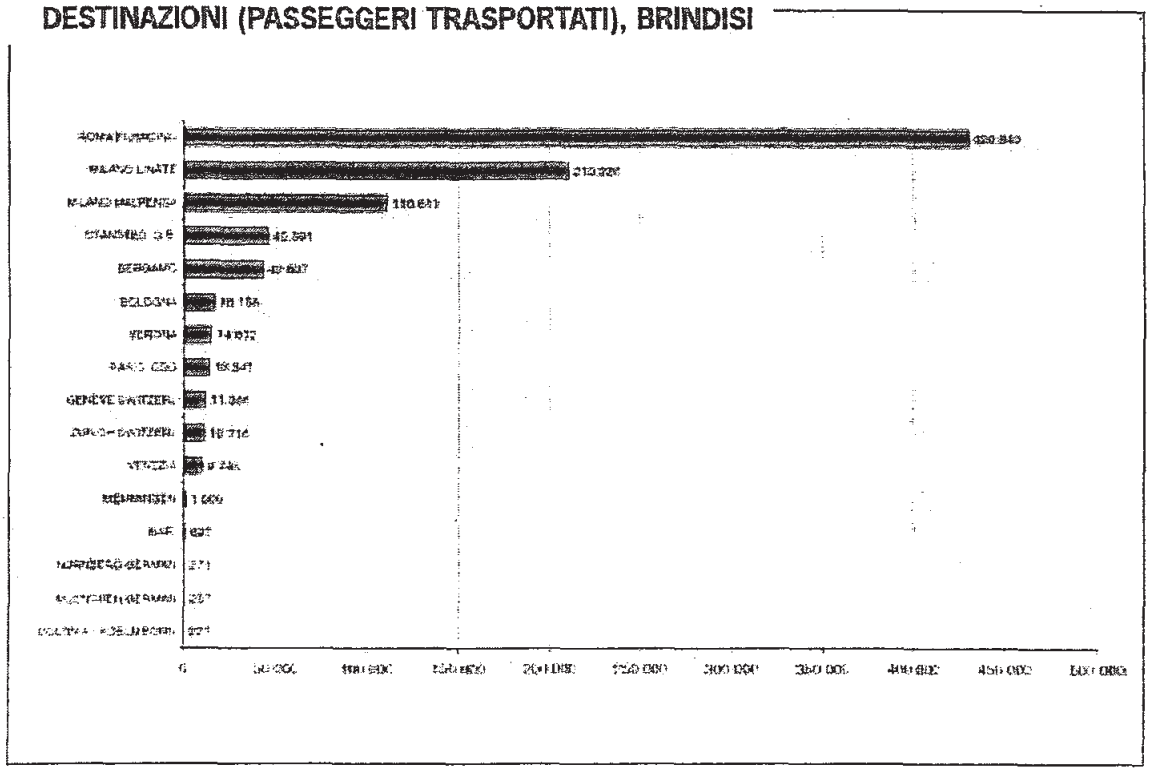
CONCENTRAZIONE VETTORI, BRINDISI



DESTINAZIONI (PASSEGGERI TRASPORTATI), BARI



DESTINAZIONI (PASSEGGERI TRASPORTATI), BRINDISI



Al fine di valutare l'impatto della nuova configurazione del Vettore ALITALIA CAI rispetto alla precedente situazione, AdP ha condotto alcune analisi.

Obiettivo del lavoro è stato quello di individuare i cambiamenti intervenuti a valle della creazione del nuovo vettore aereo CAI-Alitalia, rispetto alla situazione precedente caratterizzata dall'esistenza delle due compagnie Alitalia ed Air One.

Le aree di analisi sono state:

- Il network, e cioè l'insieme di destinazioni raggiungibili direttamente dall'Italia in precedenza con i vettori Alitalia e Air One ed ora con CAI-Alitalia;
- La connettività (numero di destinazioni, numero di alternative di viaggio, tempi di transito negli scali intermedi, eccetera) precedente ed attuale degli aeroporti di Bari e Brindisi;
- L'evoluzione dei prezzi per i viaggi da / per Bari e Brindisi;
- Le modalità operative del trasporto (es: possibilità di cambiare volo).

Tutte le analisi sono state realizzate con la massima diligenza sulla base dei dati accessibili dal team di lavoro nel periodo in esame e riflettono, soprattutto per quanto riguarda il network CAI-Alitalia, quanto desumibile dai sistemi GDS e dai siti di Alitalia e Air One; è tuttavia possibile che l'aggiornamento dei sistemi in questo particolare momento di transizione non sia stato completo e/o tempestivo.

Peraltro alcune delle questioni operative considerate aperte nel periodo dell'analisi possono essere state risolte o mitigate in periodi successivi.

Risultati dell'analisi

Una fotografia sintetica delle conclusioni del documento è presentata nella Tavola B2 ed è ripresa nei 5 paragrafi di seguito esposti.

1. NETWORK AZ-AP

Il network AZ-AP rilevante per AdP, e cioè quello servito da FCO-MXP-LIN, si è ridotto nel 2009 rispetto agli anni precedenti (da 94/98 a 69, - 27% su numero di destinazioni, da 3.350/3.469 a 2.323, - 31% su voli settimanali).

Considerando anche le connessioni in code-share il numero totale di destinazioni raggiungibile attraverso l'offerta AZ-AP è di 84 (120 nel 2008); fra le destinazioni "perse" alcune sono particolarmente rilevanti (Vienna, Zurigo, Copenhagen, Delhi, ...)
Rispetto alla popolazione raggiungibile nel 2008, la riduzione del 2009 corrisponde a - 28% (forte peso dell'India), rispetto al PIL la riduzione è di - 8%.

La rete raggiungibile da CDG e AMS in code-sharing AZ è rimasta sostanzialmente stabile.

Bari e Brindisi non dispongono di collegamenti AF o KL con CDG/AMS, che consentirebbero di accedere con un solo transito alla rete servita dai due hub.

2. CONNETTIVITÀ BARI

Le connessioni di Bari con gli snodi del network AZ-AP (FCO-MXP-LIN) nel 2009 si sono ridotte rispetto al 2008 (-16%); il peso di MXP è diminuito a favore di FCO e, soprattutto, di LIN.

Le connessioni verso FCO (nuovo "hub") si sono ridotte del 21%; in particolare è stato eliminato un volo nella fascia critica (partenza entro le 9.00) con impatto sul riempimento e quindi disponibilità di posti e su tariffe medie.

Ipotizzando un Connection Time minimo di 90' le destinazioni raggiungibili da Bari con due tratte (connessione a FCO o MXP o LIN) sono circa 70 (circa 100 nel 2008), la riduzione deriva nella maggior parte dei casi dalla riduzione del network; inoltre con il nuovo orario Miami, Caracas, Shanghai, Atlanta non sono più raggiungibili da Bari (in molti giorni della settimana), a meno di trascorrere una notte a FCO o MXP.

Ipotizzando un Connection Time minimo di 45' la situazione non varia - destinazioni raggiungibili da Bari 70-75 (100-105 nel 2008). La variabilità è riscontrata in funzione dei giorni della settimana.

SINTESI DELLA SITUAZIONE

	2008	2009	Delta '09-'08	Note	
Network: -Riduzione Network CAI da FCO+MXP+LIN (n. destinazioni)	120	84	-30%		
Connessioni Bari: -Offerta in fascia critica (n. posti) -Numero destinazioni -Connection Time	 303 100 3h 05'	 153 70 3h 05'	 -50% -30% -		
Connessioni Brindisi: -Offerta in fascia critica (n. posti) -Numero destinazioni -Connection Time	 323 75 3h 10'	 153 65 3h 33'	 -53% -13% +12%		
Prezzi: -Prezzi AZ -Prezzi AP -Evoluzione prevista			 +10%/+20% +40%/+50%		
Questioni Operative					

TAVOLA B2

Il numero di alternative di connessione si riduce notevolmente (-40%), mentre i tempi medi di connessione rimangono stabili.

3. CONNETTIVITÀ BRINDISI

Le connessioni di Brindisi con gli snodi del network AZ-AP (FCO-MXP-LIN) nella nuova situazione si sono ridotte rispetto a quella precedente (-7%), caratterizzate ancora oggi dall'assenza di MXP.

Le connessioni verso FCO (nuovo "hub") si sono ridotte del 21% rispetto al 2008; in particolare è stato eliminato un volo nella fascia critica (partenza entro le 9.00) con impatto su riempimento e quindi disponibilità di posti e su tariffe medie.

Ipotizzando un Connection Time minimo di 90' le destinazioni raggiungibili da Brindisi con due tratte (connessione a FCO o MXP o LIN) sono circa 65-71 (71-76 nel 2008). La variabilità è riscontrata in funzione dei giorni della settimana.

Ipotizzando un Connection Time minimo di 45' la situazione rimane sostanzialmente uguale con 65-70 destinazioni (72-77 nel 2008).

Il numero di alternative di connessione è per Brindisi assai minore che per Bari (effetto del mancato collegamento con MXP) e si riduce comunque (-15%), mentre i tempi medi di connessione si incrementano.

4. PREZZI

I ricavi medi realizzati dai vettori in Puglia sono, per molte destinazioni importanti, aumentati in modo significativo (ad esempio: + 18 % Linate, + 32% Venezia).

Il fenomeno sembra essere spiegato soprattutto da risultati e politiche di Air One, che ha incrementato i load factor e quindi trasferito clienti a classi tariffarie maggiori e incrementato le tariffe nominali, eliminando anche alcune tariffe promozionali (ad esempio: carnet di viaggio).

Ora le tariffe AZ e AP sono sostanzialmente allineate, il che comporta un'offerta nella media a tariffe superiori di quelle del passato (AP aveva tariffe inferiori ad AZ all'inizio del 2008).

L'analisi di situazioni tariffarie di tratte domestiche europee in cui opera un solo vettore (soprattutto l'esempio francese) indica che in prospettiva potrebbero realizzarsi ulteriori incrementi di prezzi sulle tratte ora divenute "monopolistiche" per CAI.

5. QUESTIONI OPERATIVE

La complessa integrazione di sistemi e procedure AZ e AP crea disagi per i clienti (mancato through check-in, difficoltà nel trasferimento dei biglietti da un vettore all'altro, incertezza su alcune tariffe, ...).

Sarà importante verificare quali tempi si ipotizzano per il superamento di tali situazioni.

STIMA DELL'IMPATTO SUI CREDITI

La situazione dei crediti nei confronti di Alitalia evidenzia la seguente situazione:

crediti ante 29.8.08 (data di inizio dell'Amministrazione Straordinaria): Euro 2.919.750
crediti dal 30.8.08 al 12.1.09, in prededuzione (il 13.1.09 è stata creata Alitalia-CAI): Euro 874.211.

Alle scadenze previste, AdP ha presentato la richiesta di insinuazione nel Passivo di Alitalia Linee Aeree Italiane S.p.A. e Alitalia Servizi S.p.A.

Per una parte dei suddetti crediti, pari a circa Euro 700.000, relativi a diritti aeroportuali di aeromobili utilizzati da Alitalia in leasing per i quali, vigendo la solidarietà ex L.324/76, AdP ha già depositato istanza di sequestro.

Un'altra parte dei suddetti crediti, pari a circa Euro 2.847.619 riguardano diritti di imbarco e tasse aeroportuali, incassati da Alitalia per conto di AdP, per i quali è stato presentato esposto-denuncia alla Procura della Repubblica di Bari per appropriazione indebita nei confronti dei Legali rappresentanti pro-tempore.

Inoltre sulla base della dimostrata rilevanza esterna dell'Alleanza Strategica SKYTEAM, coordinata da AIR FRANCE, il Tribunale ha concesso il DECRETO INGIUNTIVO relativamente ai voli operati da Alitalia in CODE-SHARING con AIR FRANCE.

Per quanto riguarda la Compagnia Aerea ALPI EAGLES, il Tribunale di Venezia con sentenza del 06.03.2008 ne ha dichiarato lo stato di insolvenza. Con successivo decreto n. 1/08 del 29.05.2008 il Tribunale di Venezia ha dichiarato aperta la procedura di amministrazione straordinaria della società ai sensi del D. Lgs 270/99.

Il 12.11.08 la Commissione Europea ha autorizzato un "prestito ponte" di Meuro 17 come "aiuto per il salvataggio" , garantito dallo Stato.

Inoltre, bisogna considerare che Aeroporti di Puglia in data 26.12.07 ha chiesto ed ottenuto da ENAC, ai sensi dell'art. 802 Cod.Nav., il blocco della partenza dell'aeromobile I-ALPS presso l'Aeroporto di Bari, a maggior garanzia del proprio credito, in considerazione anche della solidarietà passiva del proprietario dell'aereo INTESA LEASING.

Per quanto riguarda CLUB AIR, l'ENAC in data 24.5.08 ha ritenuto di revocare la licenza di operatore aeronautico bloccando ogni attività di volo.

PIANO DI SVILUPPO DELLA MOBILITÀ AEREA

Con gli orientamenti ("guidelines") del dicembre 2005 la Commissione Europea ha stabilito un quadro normativo tale da consentire agli aeroporti regionali di concedere contributi a vettori aerei per l'attivazione di nuove rotte ("start up").

Aeroporti di Puglia si è avvalsa di tale facoltà e mediante bandi di gara europei ha definito un sistema di contributi per l'attivazione di rotte con origine / destinazione ("O/D") Bari (BARI), Brindisi (BRINDISI) e Foggia (FOGGIA); grazie ai bandi nel 2007, 2008 e 2009 sono state attivate 26 nuove rotte.

Il gruppo SMAG (Small Medium Airports Group) dell'associazione Europea degli Aeroporti (ACI Europe), a cui partecipa AdP, ha chiamato i propri associati ad analizzare le proprie esperienze di applicazione degli orientamenti comunitari ed ha individuato nell'esperienza pugliese una best practice in materia;

In tal senso, sono stati attivati incontri di analisi e valutazione anche presso il Commissario UE finalizzati alla definizione di proposte per una rivisitazione degli orientamenti comunitari in materia.

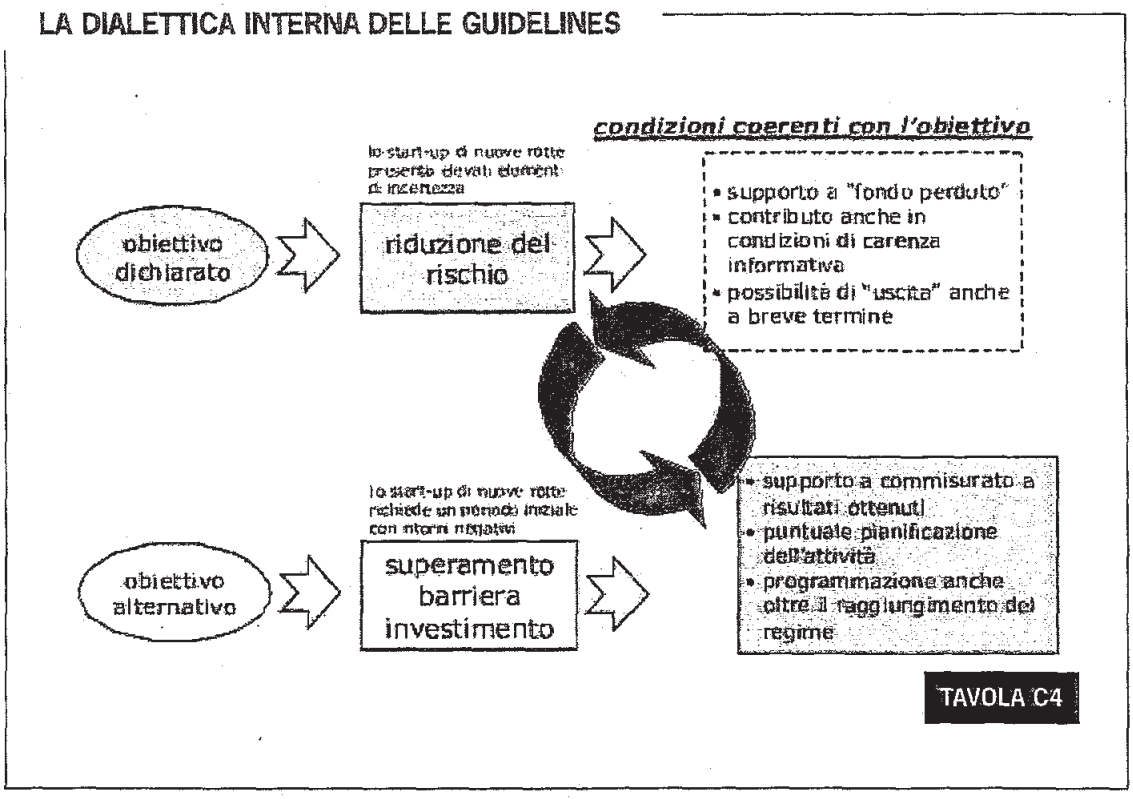
IL QUADRO DI RIFERIMENTO

Nel Dicembre 2005 la Commissione ha comunicato nuove guidelines relative agli aiuti allo start-up di nuove rotte da aeroporti regionali

La Commissione riconosce l'elevato livello di rischio proprio dell'apertura di nuove rotte da/ per aeroporti regionali.

Sempre nel contesto delle linee guida della Commissione in merito ai contributi allo start-up, sono evidenziati, nell'Art.79, alcuni vincoli

In questo ambito, si delineano due obiettivi di cui uno dichiarato e l'altro alternativo.



CARATTERISTICHE DEL BANDO

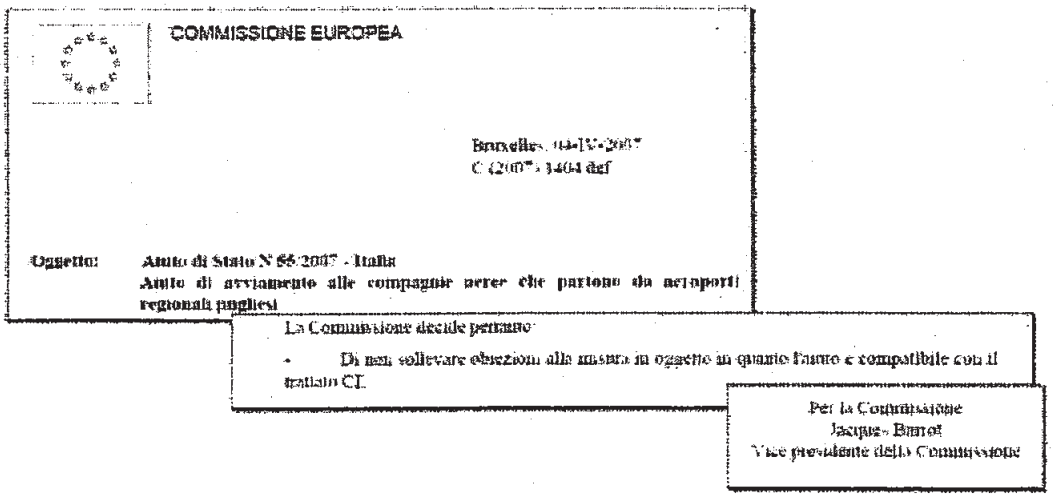
Nel corso del 2006 AdP ha predisposto un progetto di bando di gara pienamente allineato agli orientamenti della Commissione, che è stato proposto alla Commissione stessa nel Gennaio 2007.

La procedura per l'attivazione di "aiuti di avviamento alle compagnie aeree che partono da aeroporti pugliesi" è risultata complessa e lunga; fra l'altro, preventivamente rispetto all'attivazione del bando di gara, è necessaria una decisione esplicita relativa alla compatibilità degli aiuti di stato.

PROCEDURA PER L'ATTIVAZIONE DELLA MISURA

TAVOLA C5

DECISIONE IN MERITO ALLA COMPATIBILITÀ



COMMISSIONE EUROPEA

Bruxelles, 04-IV-2007
C (2007) 1464 def

Oggetto: Aiuto di Stato N 66/2007 - Italia
Aiuto di avviamento alle compagnie aeree che partono da aeroporti regionali pugliesi

La Commissione decide pertanto:

- Di non sollevare obiezioni alla misura in oggetto in quanto l'aiuto è compatibile con il trattato CE.

Per la Commissione
Jacques Barrot
Vice presidente della Commissione

TAVOLA C6

Sono stati riscontrati dei vincoli oggettivi alla partecipazione dei vettori riguardanti tempi di impegno e copertura costi soprattutto di start up.

ASPETTI LIMITANTI LA PARTECIPAZIONE DEI VETTORI

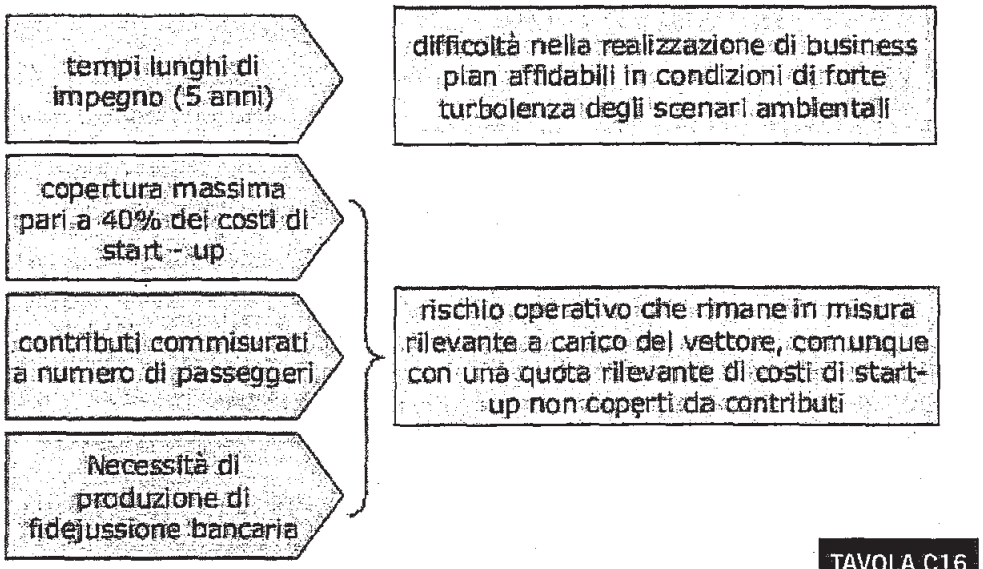


TAVOLA C16

RISULTATI RAGGIUNTI

Bari e Brindisi

L'esperienza di AdP in tema di incentivi alla connettività può essere così riassunta:

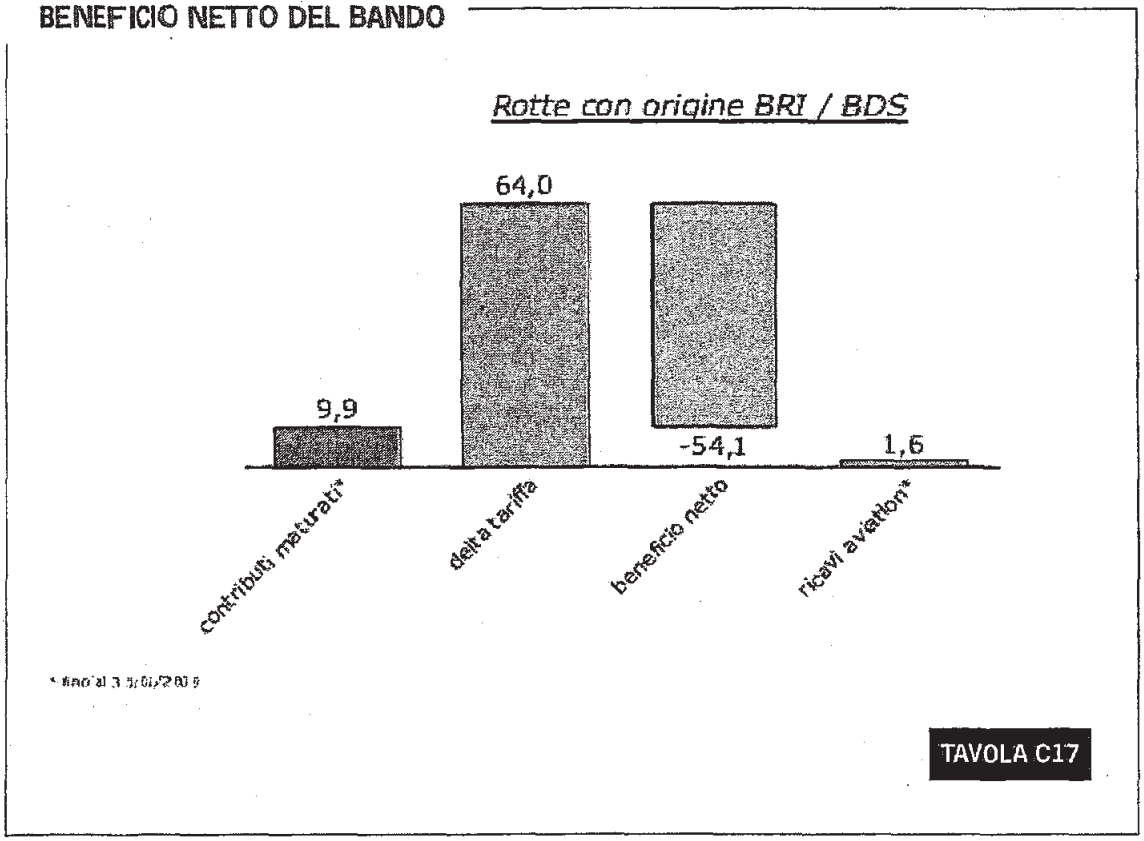
- A partire da Settembre 2007, sono stati attivati 12 servizi (9 con origine/destinazione Bari e 3 con O/D Brindisi) che usufruiscono degli incentivi alla connettività erogati da AdP (servizi del "bando").
- I fornitori dei servizi, fino al 31/01/2009, hanno trasportato 224.000 passeggeri e maturato contributi per quasi 10 Milioni di Euro, con un contributo per passeggero di circa 44 Euro.
- In corrispondenza dell'introduzione dei servizi incentivati si rileva per tutte le O/D un significativo incremento dei passeggeri, ciò significa che non si è trattato di pura sostituzione di vettori (vettori più economici / LCC utilizzati invece di vettori più costosi / tradizionali); gli incrementi rispetto ai corrispondenti periodi stagionali dell'anno precedente sono stati compresi fra il + 30% e moltiplicazioni di 3 / 4 volte.

- In alcuni casi (ad esempio: Basilea, Genova, Bruxelles) l'incremento di passeggeri è interamente spiegato dall'introduzione delle nuove connessioni; negli altri casi i "servizi del bando" spiegano dal 50% al 65% dell'incremento: si può quindi ritenere che l'introduzione delle nuove connessioni abbia portato a uno sviluppo del traffico sulle O/D interessate che si è riversato anche su altri vettori.

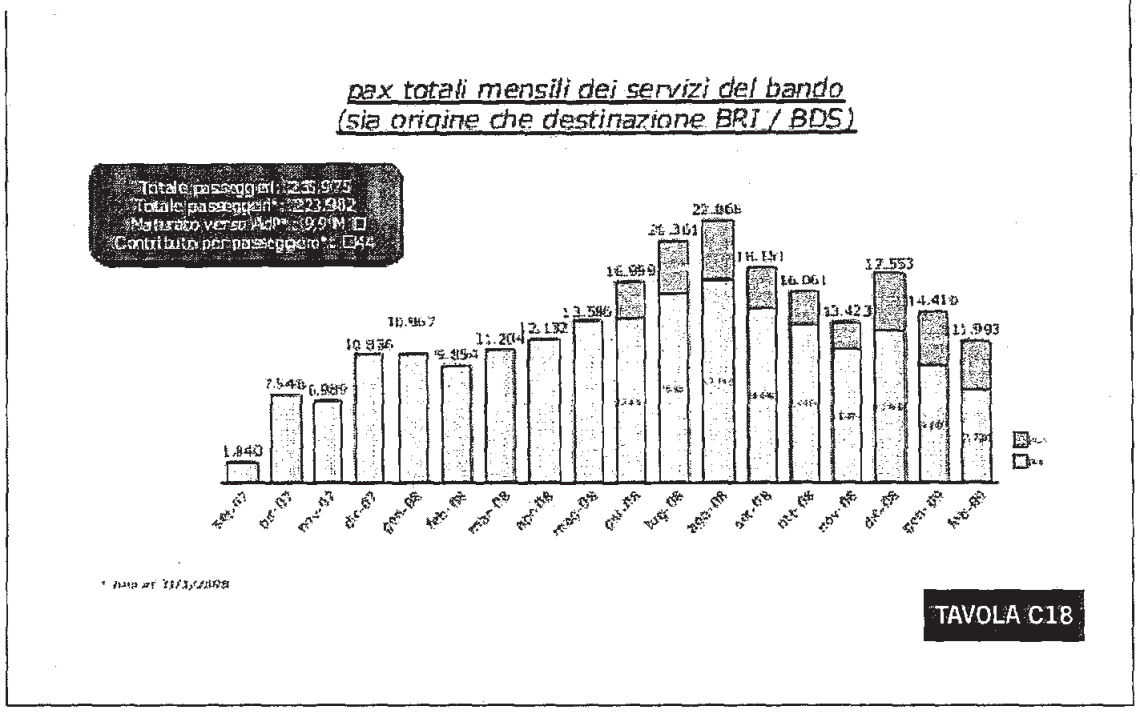
- Il prezzo praticato per i "servizi del bando" è stato significativamente inferiore alle tariffe minime ottenibili da altri vettori (da circa - 40 % a circa meno 90%); la differenza di prezzo ha comportato risparmi di circa 64 Milioni di Euro per i passeggeri.

- Nell'arco di 17 mesi i servizi contrattualizzati dal bando hanno trasportato più di 235.000 passeggeri, con un costo inferiore a 10 Milioni di Euro (cfr. Tavola C18).

BENEFICIO NETTO DEL BANDO

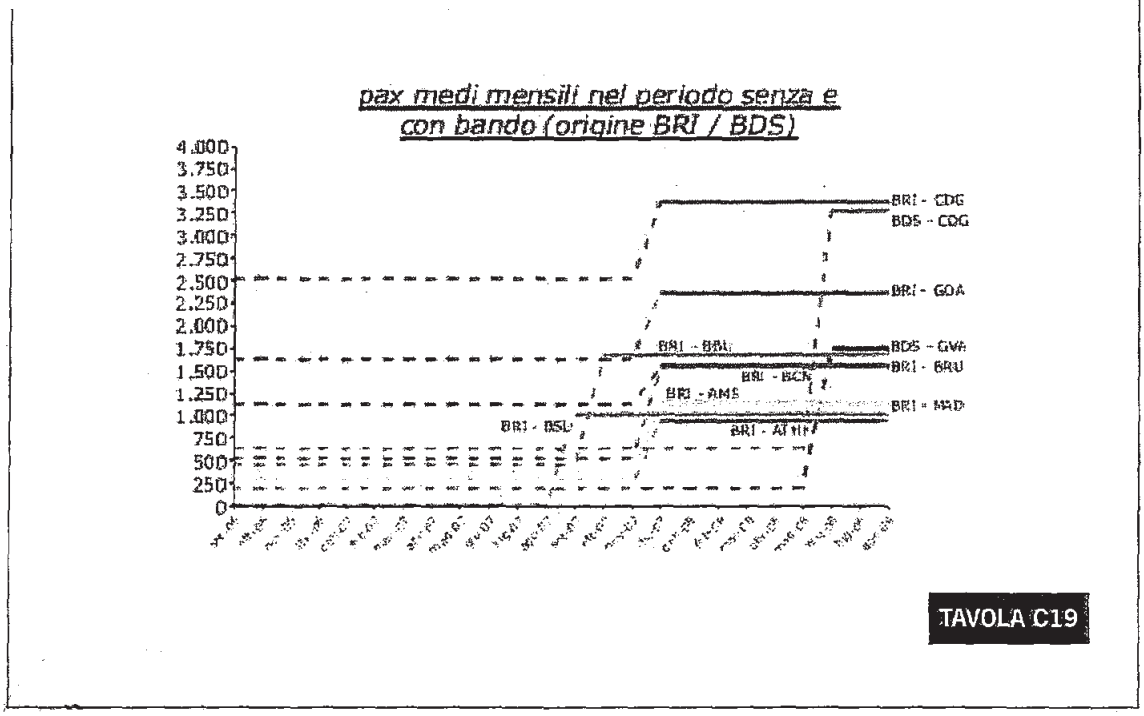


PASSEGGERI "BANDO", PER MESE



Tutte le tratte interessate dal bando hanno visto un incremento complessivo di passeggeri e non si rilevano fenomeni di sviamento (cfr. Tavola C19).

IMPATTO BANDO - INCREMENTO PASSEGGERI



L'introduzione dei servizi del bando ha comportato incrementi compresi fra il + 30% e il + 380% ed ha creato dal nulla la nuova relazione con Basilea (cfr. Tavola C20).

PASSEGGERI CON "BANDO" VS. PASSEGGERI SENZA

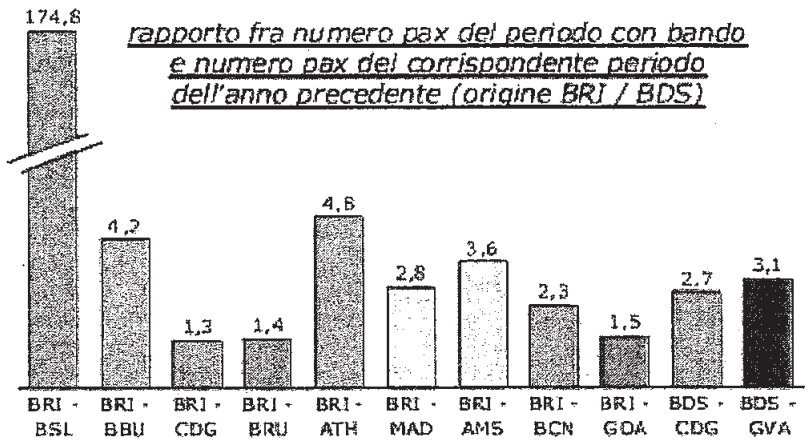


TAVOLA C20

Almeno il 50% della variazione dei passeggeri fra i due periodi dipende direttamente dai servizi del bando (cfr. Tavola C21).

QUOTA BANDO DELLA VARIAZIONE PASSEGGERI

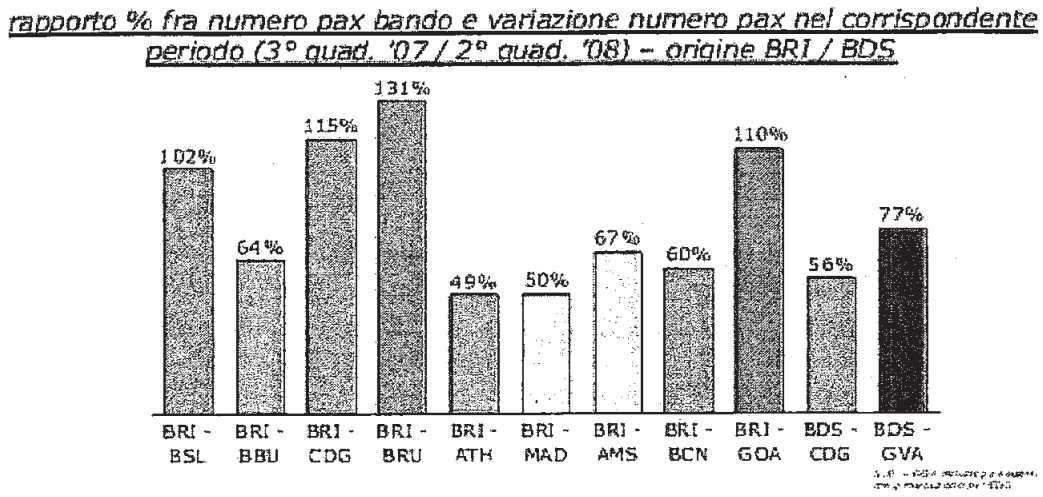


TAVOLA C21

I prezzi dei servizi del bando sono nettamente inferiori alle tariffe standard (cfr. Tavola C22).

PREZZO DEI SERVIZI

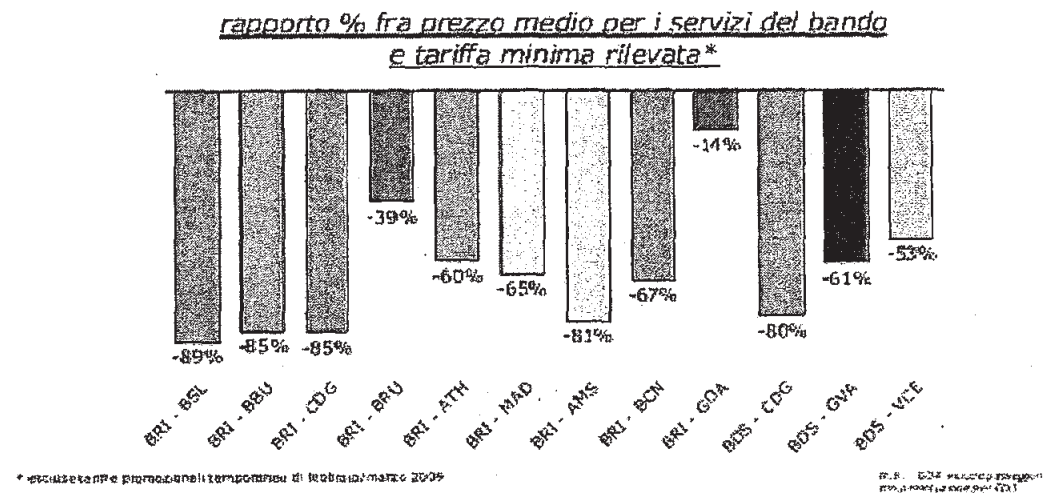


TAVOLA C22

La caratterizzazione delle 11 O/D servite (la dodicesima - Venezia - è stata introdotta troppo recentemente per avere a disposizione dati sufficienti all'analisi) consente di individuare quattro "cluster" differenti:

Un primo cluster comprende, su Bari, le due origini / destinazioni di Basilea (operato da Tuifly) e Bucarest Baneasa (operato come altre O/D da Myair); si tratta di connessioni che non esisterebbero (se non forse in periodi di alta stagione - Myair ha operato BBU per cinque mesi nel 2007 prima della contrattualizzazione) senza il supporto degli incentivi:

- in assenza della connessione diretta il traffico è praticamente nullo;
- l'incremento di passeggeri nel periodo con il bando è molto significativo (BSL moltiplicato per 175, BBU per 4 - ma vanno considerati i servizi offerti da Myair prima della contrattualizzazione) e la variazione viene interamente spiegata dall'introduzione della nuova connessione;
- la riduzione di prezzo, rispetto all'alternativa tradizionale è del - 80% /- 90%.

Il secondo cluster comprende, su Bari, le destinazioni di Parigi CDG, Bruxelles e Genova, si tratta di destinazioni che già erano caratterizzate da un discreto traffico "tradizionale" prima

dell'introduzione dei servizi del bando (da 1.000 a 2.500 passeggeri unidirezionali medi / mese):

- l'incremento di passeggeri è limitato al + 30% / + 50%; i servizi del bando assorbono anche una frazione (10% / 20%) dei passeggeri in precedenza serviti dai vettori tradizionali;
- la riduzione di prezzo è di dimensioni minori rispetto ad altri casi (almeno per BRU - 39% e GOA - 14%) e la preferenza per i nuovi voli sembra spiegata anche (forse soprattutto nel caso di GOA) dalla disponibilità della connessione diretta.

Il terzo cluster comprende le altre origini / destinazioni su Bari - Barcellona, Madrid, Atene e Amsterdam - si tratta di O/D che presentavano prima dell'introduzione del bando un traffico discreto (da 250 a 500 passeggeri unidirezionali medi / mese):

- l'incremento di traffico è stato rilevante (da più che raddoppiato a quasi quintuplicato);
- tale incremento dipende al 50% / 60% da passeggeri dei servizi del bando; per queste O/D si crea un effetto "alone" anche sugli altri vettori, soprattutto in corrispondenza di una forte stagionalità (ad esempio: Atene);
- le riduzioni di prezzo sono significative (- 60% / - 80%) ma inferiori a quelle massime registrate su BSL e BBU.

IMPATTO DEL BANDO (1)

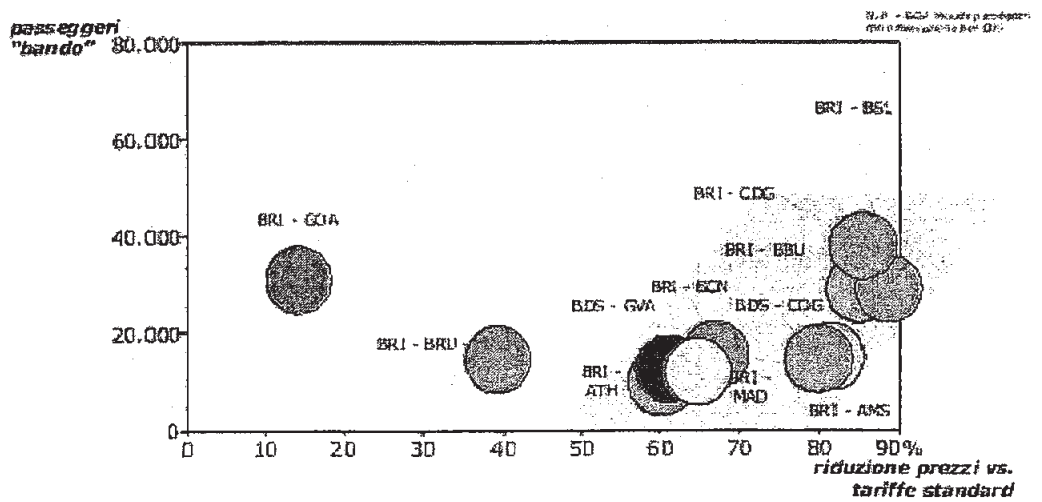


TAVOLA C23

IMPATTO DEL BANDO (2)

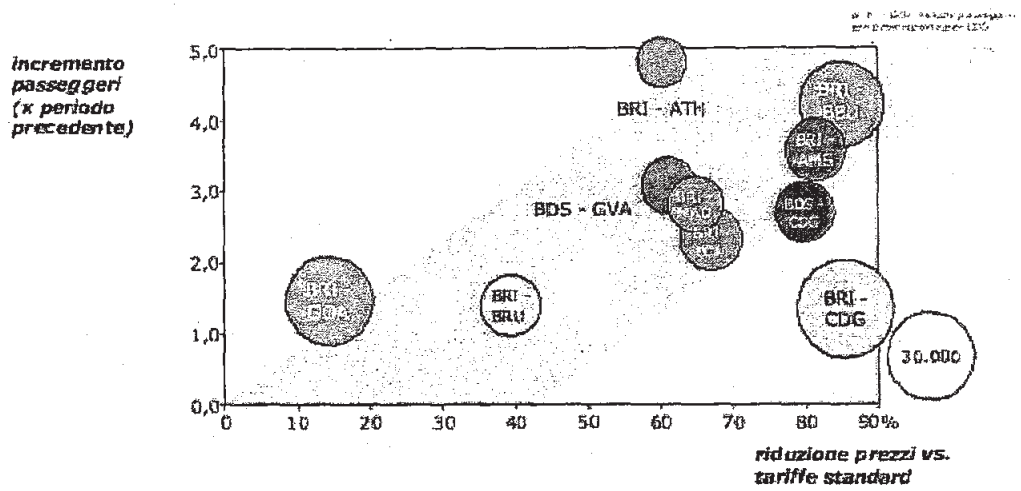


TAVOLA C24

Il quarto cluster comprende le origini / destinazioni che interessano Brindisi - Parigi CDG e Ginevra; si tratta di O/D con traffico relativamente limitato in passato (CDG rispetto a Bari - GVA in assoluto):

- l'incremento di traffico è stato rilevante (più o meno triplicato); l'avvio è stato probabilmente anche aiutato dal lancio all'inizio dell'alta stagione (giugno), ma comunque i risultati continuano ad essere positivi anche in bassa stagione;
- anche in questo caso l'incremento dipende solo in parte dai passeggeri dei servizi del bando (CDG al 56% e GVA al 77%), si rileva quindi un effetto "alone" per gli altri vettori;
- le riduzioni di prezzo sono significative (- 50% / - 60%), e certamente anche in questi casi è rilevante la disponibilità della connessione diretta.

Appare una correlazione (cfr. Tavola C23) fra delta prezzo vs. tariffe standard e passeggeri che utilizzano servizi del bando.

Appare una correlazione (cfr. Tavola C24) anche fra delta prezzo vs. tariffe standard e incremento passeggeri

Foggia

Dopo una prima fase di attivazione dei voli da parte del vettore CLUB AIR, sospeso da ENAC il 28.5.08, dal 1°.10.08 la compagnia MY AIR ha attivato un network di rotte da Foggia verso Milano Malpensa, Torino, Palermo e Roma Fiumicino

I passeggeri legati al "bando" con O/D Foggia sono compresi fra 5.000 e 7.000 unità mensili; la rotta FOGGIA-FCO è risultata la più debole rispetto ad altre, e sarà sostituita con la rotta per Bergamo (cfr. Tavola C26).

Il load factor medio risulta essere superiore al 50% (cfr. Tavola C27).

CATCHMENT AREA - CONFRONTO BRI - BDS - FOG

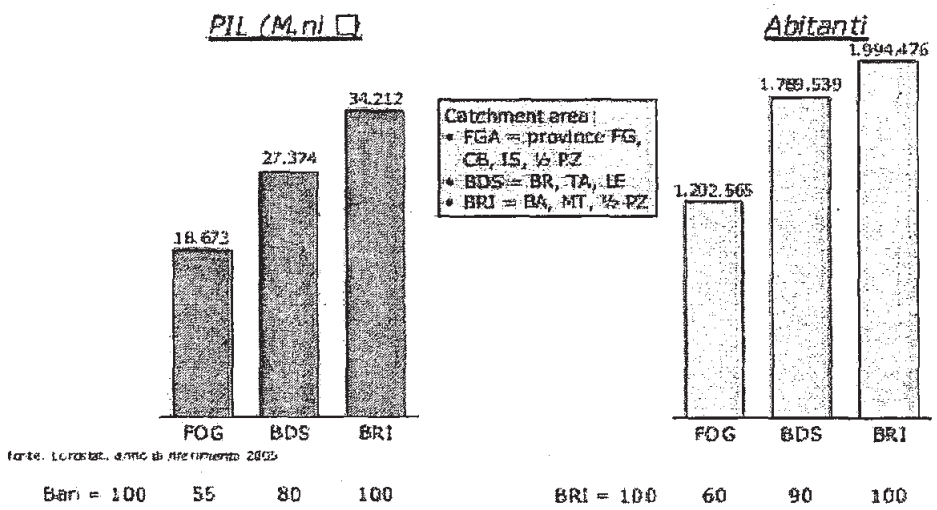


TAVOLA C25

FOGGIA - PASSEGGERI "BANDO", PER MESE

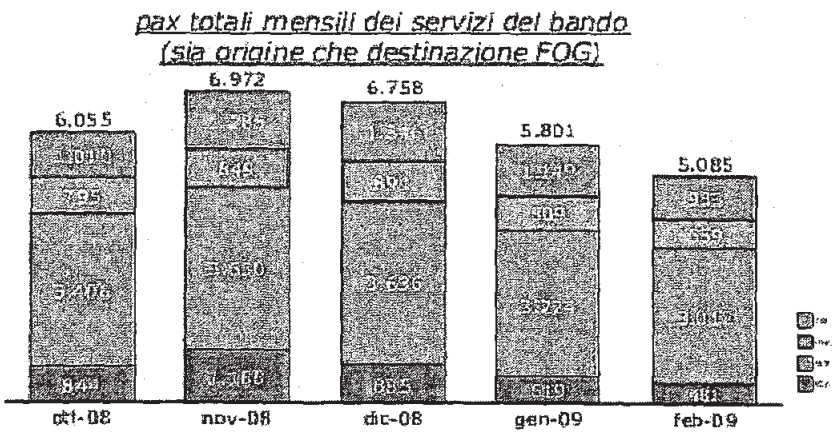


TAVOLA C26

FOGGIA - LOAD FACTOR

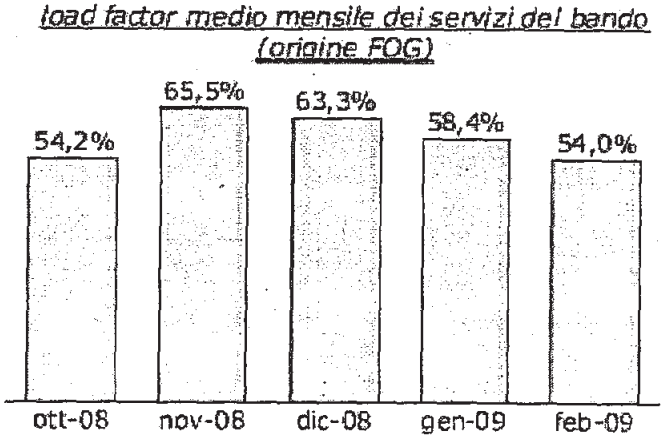


TAVOLA C27

Il quadro di riferimento normativo introdotto dagli orientamenti della Commissione implica da un lato procedure lunghe e complesse e dall'altro, a causa di una certa incoerenza fra obiettivi dichiarati e vincoli/strumenti definiti, un eccesso di vincoli.

In particolare non sembra coerente che i contributi mirati allo sviluppo di nuove rotte e che non devono portare allo sviamento di passeggeri che già utilizzano servizi esistenti, siano commisurati al numero di passeggeri effettivamente trasportati – numero necessariamente limitato e che comporta tassi di riempimento inferiori a quello di pareggio nel periodo iniziale di avvio della nuova rotta.

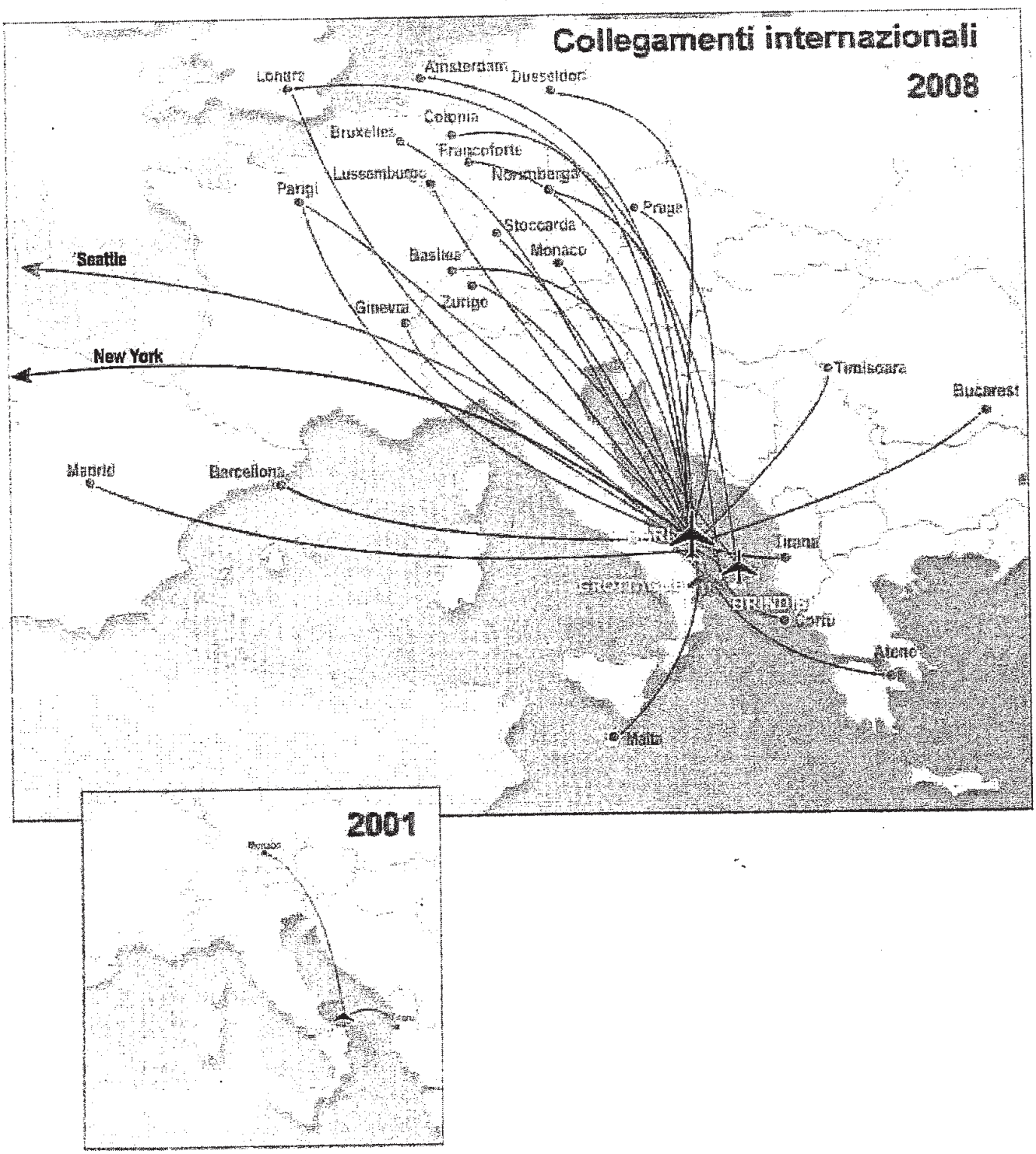
L'esperienza svolta da Aeroporti di Puglia a partire dal settembre 2007 indica la capacità dei contributi di "generare" domanda aggiuntiva, stimolando clienti sensibili al prezzo.

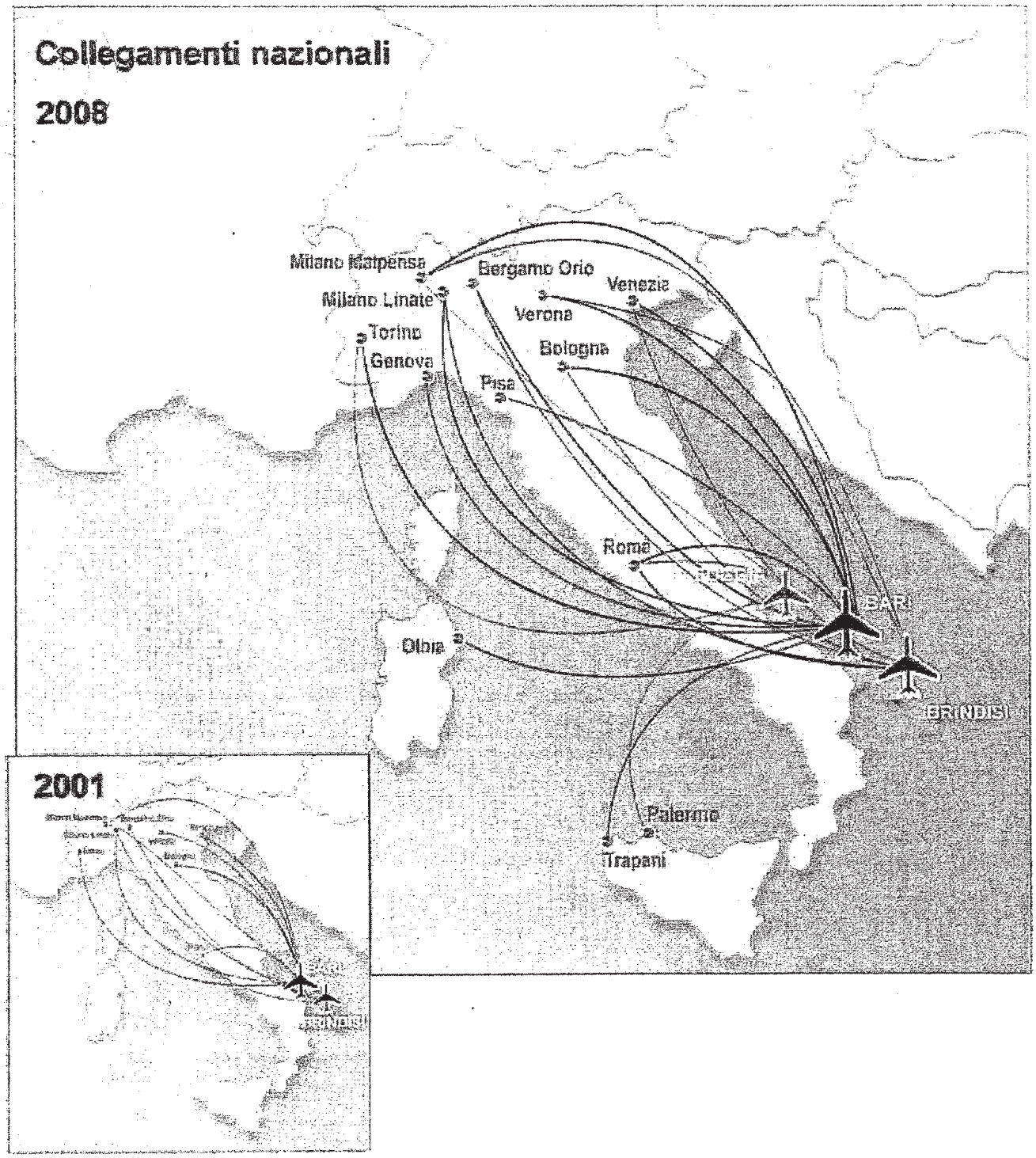
In molti casi la nuova domanda generata ha interessato anche i vettori non direttamente interessati dai contributi.

Nel periodo fino al gennaio 2009 i vettori aggiudicatari del bando hanno maturato diritto a contributi per 9,9 MEuro, d'altra parte i circa 224.000 passeggeri trasportati dai voli che godono dei contributi hanno "risparmiato" circa 64 MEuro, rispetto alle tariffe standard.

L'ottimo risultato ottenuto sconta, altresì, i fattori negativi attuali del Settore Trasporto Aereo che, a causa dell'andamento del costo del carburante, dei costi di security e della forte pressione concorrenziale sulle rotte intracomunitarie, evidenzia fortissimi rischi connessi alla continuità operativa aziendale delle Compagnie Aeree.

In tal senso, come sopra riportato, AdP si è fatta promotrice nei confronti della Commissione UE per verificare la possibilità di interpretazioni più estensive delle Linee Guida del 6.9.05 finalizzate alla reale incentivazione del trasposto aereo nelle aree marginali e più povere, compresi i collegamenti con aree extra-UE.


Collegamenti internazionali
2008
Londra
Amsterdam
Dusseldorf
Colonia
Bruxelles
Francoforte
Lussemburgo
Norimberga
Parigi
Praga
Stoccarda
Monaco
Basilea
Zurigo
Ginevra
Seattle
New York
Timisoara
Bucarest
Madrid
Barcellona
Tirana
Corfù
Atene
Malta
2001
Monaco


Collegamenti nazionali
2008
Milano Malpensa
Bergamo Orio
Venezia
Milano Linate
Verona
Torino
Bologna
Genova
Pisa
Roma
SARI
Olbia
BRINDISI
Palermo
Trapani
2001

LE STRATEGIE DI SVILUPPO DEGLI AEROPORTI PUGLIESI

La creazione di un Sistema Aeroportuale servito da un capillare network di rotte rappresenta un obiettivo primario per consentire alla Puglia di assumere un ruolo importante nella costruzione di reti, materiali ed immateriali, che favoriscano l'integrazione economica e sociale della Puglia nell'area Europea e Mediterranea.

Le azioni da intraprendere sono:

1. consolidare le rotte già attivate mediante il primo Bando Europeo del 2007
2. incentivare lo start up di nuove rotte con le principali destinazioni europee e del Mediterraneo.
3. Assicurare il collegamento efficiente con gli hubs più importanti di riferimento per il network internazionale ed intercontinentale

A tal fine, sono state attivate le iniziative propositive nei confronti della Commissione UE per la revisione di alcuni principi fissati dalle Linee Guida UE n. 312/01 pubblicate sulla GUUE del 9.12.2005 che hanno limitato l'appetibilità delle misure incentivanti poste in essere con il Bando di gara del 2007.

In particolare, sarebbero da revisionare:

- l'obbligatorietà della Notifica preventiva dell'Aiuto ed il connesso obbligo di "standstill" (attesa) fino alla Decisione della Commissione UE
- le spese ammissibili, limitate alle spese di pubblicità e di marketing
- il criterio di calcolo basato sull'effettivo traffico generato
- la durata residua dell'impegno ai voli "senza incentivazione"
- il sistema sanzionatorio e di garanzia

Inoltre, dovrà essere ridefinito il criterio di ammissibilità delle NUOVE ROTTE, inserendo per le Regioni periferiche anche i collegamenti con gli aeroporti hubs nazionali e verso gli hubs più importanti di riferimento per il network internazionale ed intercontinentale.

Nelle more della "rinegoziazione" dei principi UE, per le Regioni periferiche come la Puglia dovrà essere garantita l'eliminazione delle barriere all'entrata per Compagnie Aeree concorrenti.

Infatti, in considerazione dell'attivazione del Piano industriale CAI, ridimensionato rispetto alla

precedente offerta di Alitalia e AirOne e della moratoria di 3 anni concessa dallo Stato in merito alle regole della Concorrenza, sulle rotte più importanti verso Roma e Milano bisognerà garantire ai cittadini Pugliesi il collegamento efficiente e a basso costo con la possibilità di incentivare l'accesso di Compagnie Aeree competitors ed assicurare un adeguato livello di concorrenzialità e di servizio.

In particolare, bisognerà garantire che:

- gli slots detenuti dalle Compagnie Aeree sugli scali di Roma Fiumicino, Milano Malpensa e Milano Linate alla data del 29.8.2008 vengano mantenuti con la medesima origine/destinazione di Bari, Brindisi e Foggia;

- in caso di dismissione degli slots detenuti dalle Compagnie Aeree ALITALIA e AIR ONE sugli scali di Roma Fiumicino, Milano Malpensa e Milano Linate , essi vengano riassegnati a Compagnie Aeree che richiedano di operare da/per gli Aeroporti pugliesi, al fine di garantire all'utenza i collegamenti internazionali ed intercontinentali.

Per quanto riguarda l'obiettivo di assicurare il collegamento efficiente degli Aeroporti pugliesi con gli hubs più importanti di riferimento per il network internazionale ed intercontinentale, AdP ritiene di dover procedere ad acquisire manifestazioni d'interesse da parte delle Compagnie Aeree in grado di offrire collegamenti diretti sugli aeroporti hubs europei dai quali, mediante evidenza di accordi di code-sharing nell'ambito di Alleanze Strategiche IATA, poter offrire prosecuzioni verso destinazioni internazionali ed intercontinentali. Ciò al fine di consentire all'utenza pugliese di raggiungere agevolmente le località di destinazione importanti dal punto di vista industriale, commerciale e turistico e di facilitare l'incoming di vari flussi di traffico interessati al "prodotto" Puglia.

LE AZIONI DI CO-MARKETING PER LO SVILUPPO DEL TURISMO INCOMING

Aeroporti di Puglia S.p.A. ha condiviso con l'Assessorato Regionale al Turismo un progetto finalizzato all'attivazione di interventi promozionali da realizzare entro il 2008 a sostegno delle politiche di sviluppo del turismo incoming e con l'obiettivo di qualificare l'immagine della Regione Puglia nei mercati di origine dei flussi turistici.

Lo sviluppo sociale ed economico della Regione è profondamente connesso a quello del trasporto aereo e l'accessibilità della Regione diventa un fattore determinante nelle scelte turistiche.

Si è quindi ritenuto necessario indirizzare azioni di politica per incrementare gli indici di attrattività territoriale per via aerea.

Il potenziamento quindi dei collegamenti internazionali costituisce un concreto elemento di "apertura" della Regione, caratterizzandone il livello di accessibilità con forte regolarità ed in tutti i mesi dell'anno,contribuendo all'ampliamento ed alla destagionalizzazione dell'offerta turistica.

Per il 2008 il progetto "Campagna di comunicazione per lo sviluppo del turismo incoming" ha previsto tre azioni sostanziali e, precisamente:

1. Azione di consolidamento e sviluppo dei mercati Tedesco, Francese, Britannico, Belga, Svizzero, Austriaco e Italiano, tradizionalmente legati alla Puglia.

2. Azione di riqualificazione dell'immagine del territorio pugliese nei mercati di origine dei nuovi flussi turistici.

3. Azione di sviluppo del traffico charter in entrata.

Nel progetto della Campagna 2008 sono state realizzate numerose iniziative, ovvero:

affissioni, motore di ricerca tariffe LowCost, newsletter, stampa, depliant, motori di ricerca e siti internet, timetable e House Organ di Aeroporti di Puglia, conferenze stampa, traduzione siti internet, pubblicità a bordo degli aeromobili, branding di aeromobili.

LE AZIONI DI MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITÀ DELLA PUGLIA DA PARTE DELL'UTENZA SU FERRO E SU GOMMA

Nel caso degli aeroporti pugliesi, non esistono attualmente collegamenti ferroviari diretti.

Va detto che sono ancora pochi gli scali aerei italiani che sono dotati di tali infrastrutture (Torino, Malpensa, Fiumicino, Palermo) e che, in questi ultimi anni, il sistema aeroportuale pugliese è fortemente cresciuto, sia a livello infrastrutturale sia per numero di passeggeri in arrivo e partenza e sono in corso di realizzazione i lavori di realizzazione del collegamento ferroviario dell'Aeroporto con il Centro di Bari, mentre nel Piano Regionale dei Trasporti è previsto il collegamento ferroviario con l'Aeroporto di Brindisi.

Inoltre, in prospettiva, si dovrà concretizzare l'utilizzo dell'infrastruttura ferroviaria in corso di realizzazione come "passante" ferroviario connesso con le reti intra ed interregionali, al fine di allargare il bacino d'utenza degli Aeroporti pugliesi anche a territori più distanti (Molise, Abruzzo, Basilicata, Campania, Calabria) e minimizzare i tempi di collegamento con le località pugliesi (soprattutto con le Province di Foggia, Lecce e Taranto).

Nelle more della realizzazione del collegamento ferroviario, il forte aumento dei passeggeri non è stato però supportato da un'adeguata politica dei trasporti su gomma tale da rendere maggiormente fruibile il territorio pugliese ai turisti in arrivo nella regione.

Il legame che esiste tra turismo e sistema dei trasporti si basa sull'assunto che una località che intenda promuoversi come destinazione turistica debba assicurarsi prima di tutto di essere facilmente accessibile e, in secondo luogo, gli operatori del settore turistico debbano integrare le proprie strategie con quelle del settore dei trasporti.

Con il fine quindi di migliorare l'accessibilità del territorio pugliese, anche per la stagione estiva 2008, l'Assessorato Regionale ai Trasporti ed Aeroporti di Puglia hanno realizzato il progetto Pugliairbus, così come previsto dalla L.R. n. 10/07 (art. 8).

Detto progetto prevedeva una serie di collegamenti su gomma tra gli aeroporti di Bari e Brindisi e i principali luoghi turistici della Regione, oltre che i siti UNESCO.

L'attivazione di questo servizio, ha consentito di promuovere anche la destinazione Puglia nei mercati di origine dei flussi turistici, garantendo un'accessibilità verso le più importanti destinazioni turistiche.

Per il 2009, alla luce delle sperimentazioni effettuate nel 2007 e nel 2008, quindi, l'Assessorato Regionale ai Trasporti procederà a concentrare il network sulle tratte principali con i capoluoghi di provincia ed a integrare il network con le tratte attivate nell'ambito del Piano dei Servizi del Trasporto Pubblico Regionale Locale .

LE INFRASTRUTTURE REALIZZATE ED IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli Investimenti realizzato fino al 2008 è stato inserito nell'Accordo di Programma Quadro TRASPORTI: AEROPORTI E VIABILITA' sottoscritto in data 31.3.2003.

Così come previsto all'art. 12, comma 2 della Convenzione ENAC, Aeroporti di Puglia ha redatto e trasmesso i Piani di Sviluppo Aeroportuali di Bari, Brindisi, Foggia e Grottaglie riportanti:

- la descrizione della situazione attuale;
- le informazioni sulla capacità aeroportuale, sulle infrastrutture di accesso, sul traffico aereo;
- la individuazione delle criticità esistenti e dell'impatto provocato dalla prevedibile crescita del traffico
- la programmazione temporale degli interventi e la stima dei costi

In base all'art. 12, comma 1 della Convenzione ENAC, inoltre, Aeroporti di Puglia ha redatto e trasmesso la "Relazione di coerenza economico-trasportistica ed amministrativa con il programma di intervento", al fine di consentire all'Ente concedente la verifica dello stato di attuazione del Programma.

Bisogna evidenziare, inoltre, che tutte le opere finanziate con Fondi Comunitari PON TRASPORTI 2000-2006 sono state realizzate nei termini e, inoltre, in considerazione degli elevati livelli di realizzazione delle opere ENAC ha concesso ad Aeroporti di Puglia la possibilità di utilizzare le "economie riprogrammabili" ed, inoltre, ha concesso Meuro 16,8 di "Risorse Liberate" destinate alla realizzazione dei lavori di "Ampliamento dell'aerostazione Passeggeri di Bari - lato Est".

Nella seguente tabella si evidenzia la situazione aggiornata del Piano degli Investimenti realizzato:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ADP

COD.	LOCALITÀ	TITOLO INTERVENTO	IMPORTO AGGIORNATO
INTERVENTI FINANZIANTI CON RISORSE LEGGE 135/97			
ba 01	Bari	Nuova aerostazione passeggeri I e II lotto con opere di pertinenza	54.347.000,00
ba 03	Bari	Ampliamento Piazzale sosta aeromobili	9.347.000,00
			63.694.000,00
INTERVENTI FINANZIATI CON RISORSE PON TRASPORTI 2000 - 2006			
ta 17	Bari	Opere di mitigazione impatto ambientale e sistemazione a verde	2.211.131,56
ba 08.01	Bari	Realizzazione protezione perimetrale attiva e passiva - adeguamento recinzione nuova normativa security	2.319.541,78
ba 07	Bari	Sistema controllo 100% bagagli stiva	800.000,00
ba 09	Bari	Smaltimento acque meteoriche	1.664.322,75
ta 14	Bari	Adeguamento e completamento strada perimetrale	400.000,00
ta 16	Bari	Impianti di depurazione e smaltimento bottini di bordo	500.000,00
ba 12	Bari	Adeguamento safety al codice E ICAO della pista di volo e via di circolazione	1.458.314,55
ba 13	Bari	Ristrutturazione Caserma VVF	1.441.480,61
ba 14	Bari	Realizzazione impianto fotovoltaico	400.000,00
ba 15	Bari	Interventi di riqualifica della pavimentazione della pista di volo 07/25	1.200.000,00
ba 16	Bari	Lavori di riqualificazione di un tratto di Via D'Annunzio ed inserimento di rotatoria al crocevia con Via E.Ferrari	285.603,61
ba18	Bari	Ripristino Ammaloramento piazzale sosta aa.mm.	1.432.407,60
Totale interventi Aeroporto di Bari			**14.112.802,46**

COD.	LOCALITÀ	TITOLO INTERVENTO	IMPORTO AGGIORNATO
br 03	Brindisi	Sistema controllo 100% bagagli stiva - lotto I e lotto II	1.608.594,00
br 01.04	Brindisi	Demolizione vecchia aerostazione - Rimozione ostacoli alla navigazione aerea	165.736,55
br 02	Brindisi	Ampliamento e ristrutturazione aerostazione passeggeri ed opere di pertinenza	12.010.490,91
br 07	Brindisi	Riconfigurazione viabilità e parcheggi operatori ed enti di stato	1.465.619,74
br 08	Brindisi	Completamento ripristino ammaloramento piazzali di sosta aeromobili	857.523,96
br09	Brindisi	Impianto fotovoltatico (quota PON 20%)	620.000,00
br 05A		Adeguamento e potenziamento infrastrutture di volo e impianti alla normativa di riferimento: (resa, strip, pista 14/32, prolungamento pista e via di rullaggio 14/32, pista 05/23)	20.798.197,94
br 05B	Brindisi	Adeguamento e potenziamento infrastrutture di volo e impianti alla normativa di riferimento: (strada perimetrale, recinzione, smaltimento acque meteoriche)	4.145.142,91
Totale interventi Aeroporto di Brindisi			**41.671.306,01**
Totale interventi finanziati PON			**55.784.108,47**

INTERVENTI FINANZIATI CON RISORSE DEL. CIPE N. 142/99

BRINDISI

ta 12.2	Brindisi	Realizzazione protezione perimetrale attiva e passiva -Sistema Sicurezza	400.000,00
Totale Aeroporto di Brindisi			**400.000,00**

COD.	LOCALITÀ	TITOLO INTERVENTO	
BARI			
ba 6	Bari	Ampliamento Piazzale di sosta aeromobili ad est e ovest	10.000.000,00
ba 8.2	Bari	Realizzazione protezione perimetrale attiva e passiva -Sistema Sicurezza	1.800.000,00
ba 05	Bari	Adeguamento infrastrutture di volo ed impianti alla normativa di riferimento - prolungamento pista rwy 07/25, via di rullaggio e bretella di collegamento	8.000.000,000
ta 22	Bari	Ampliamento aerostazione di Bari Palese	8.600.000,000
Totale Aeroporto di Bari			**28.400.000,000**
ta 15	Foggia	Adeguamento infrastrutture di volo ed impianti alla normativa di riferimento - prolungamento adeguamento pista 16/34, taxyway, strisce di sicurezza e piazzali di sosta aeromobili	10.000.000,00
Totale Aeroporto di Foggia			**10.000.000,00**
Totale Interventi CIPE Aeroporti di Puglia			**38.800.000,00**

INTERVENTI FINANZIATI CON RISORSE DEL. CIPE N. 17/03

ta 01A	Taranto	Fornitura 4 aviorifornitori	1.441.440,00
ta 01B	Taranto	Opere elettromeccaniche deposito carburanti	1.980.338,20
ta 01C	Taranto	Attrezzature handling	2.979.079,64
ta 01D	Taranto	Riprotezione Stornara e Tara	3.028.308,65
ta 01E	Taranto	Fornitura VOR-TAC ed espropri	616.000,00
ta 01H	Taranto	Adeguamento viabilità SP 81, SP 83, SP 84	80.080,67
ta01I	Taranto	Riqualificazione aeropax	8.870.145,27
Ta 01	Taranto	Adeguamento infrastrutture di volo con modifica della viabilità esistente - potenziamento land side e air side per la realizzazione di una piattaforma logistica aeronautica	96.137.407,57
Totale Grottgalie			**115.132.800,00**

COD.	LOCALITÀ	TITOLO INTERVENTO	IMPORTO AGGIORNATO
INTERVENTI FINANZIATI CON RISORSE DEL. CIPE N. 20/04			
ELIP	Puglia	Realizzazione della rete eliportuale della Puglia	5.000.000,00
INTERVENTI FINANZIATI CON RISORSE PROPRIE			
	Bari	Parcheggio multipiano	10.000.000,00
ta 18	Bari	Sistemi Informativi	4.500.000,00
	Bari	Impianto fotovoltaico	1.600.000,00
ta 19	Brindisi	Sistemi Informativi	1.138.000,00
	Brindisi	Impianto fotovoltaico	2.480.000,00
			19.718.000,00
			298.128.908,47

AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A., quindi, anche nel 2008 ha confermato elevati livelli di affidabilità come Stazione appaltante sia in termini finanziari che operativi e costituisce sempre più un importante fattore di redistribuzione delle risorse finanziarie sul territorio ed elemento propulsore dell'economia locale.

Come sopra evidenziato, al Tavolo tecnico istituito presso ENAC sono state definite le "economie riprogrammabili" ed i progetti di riutilizzo delle "Risorse liberate".

Sulla base delle suddette risorse e delle ulteriori risorse definite per il nuovo periodo di programmazione 2007-2013, a livello nazionale e regionale, il 1°.4.09 è stato sottoscritto tra ENAC, Regione Puglia e AdP un protocollo d'intesa finalizzato all'individuazione degli interventi finanziabili, così come esposto nella tabella seguente:

tabella riepilogativa protocollo d'intesa

AEROPORTO	INTERVENTO	COSTO
Bari	ampliamento aerostazione -lato est	25.000.000,00
Bari	raccordo c e d e riqualifica piazzali	6.300.000,00
Bari	impianti avl	4.000.000,00
Grottaglie	ampliamento piazzale sosta aamm	10.000.000,00
TOTALE ENAC		**45.300.000,00**
Bari	ampliamenti aerostazione -lato ovest	25.000.000,00
Brindisi - Foggia - Grottaglie	adeguamento infrastrutture di volo	65.000.000,00
TOTALE REGIONE		**90.000.000,00**
TOTALE PROTOCOLLO D'INTESA		**135.300.000,00**

RISORSE LIBERATE PON TRASPORTI 2000-2006	PON TRASPORTI 2007-2013	FAS	PRIVATI
16.800.000,00			8.200.000,00
	5.520.000,00		780.000,00
	3.200.000,00		800.000,00
	8.000.000,00		2.000.000,00
16.800.000,00	**16.720.000,00**	-	**11.780.000,00**
		25.000.000,00	
		65.000.000,00	
-	-	**90.000.000,00**	-
16.800.000,00	**16.720.000,00**	**90.000.000,00**	**11.780.000,00**

LA QUALITÀ DEI SERVZI

Nel 2008 è proseguita l'attività di monitoraggio della Customer Satisfaction dei passeggeri degli Aeroporti di Bari e Brindisi attraverso l'effettuazione di interviste mediante una Convenzione con l'Università di Bari ed è stata pubblicata la Carta dei Servizi, realizzata secondo quanto previsto dalla normativa ENAC in materia (Circolare APT 12).

In generale si riscontra per i 54 indicatori del Pannello un sostanziale e largo rispetto degli impegni assunti nella Carta dei Servizi 2008 - tra cui vanno segnalate punte elevatissime di soddisfazione dei passeggeri - fatti salvi alcuni impegni non raggiunti, ma spesso con uno scarto ridotto e sostanzialmente insignificante. Si evidenzia la situazione dell'attesa al check-in per Bari che evidenzia valori superiori all'impegno 2008 ma controbilanciati da un livello di soddisfazione dei passeggeri dell' 87,32%.

Gli impegni 2009 sono stati riformulati in senso migliorativo sebbene in misura minima e prudenziale, in considerazione del livello di prestazione in molti casi già eccezionalmente elevato (specie per gli indicatori relativi al livello di soddisfazione dei passeggeri, ma anche per altri casi) e, di conseguenza, di margini residui di tendenziale miglioramento di fatto molto ridotti.

Fanno eccezione:

- indicatori indipendenti o molto marginalmente dipendenti dalle possibilità di controllo del Gestore (es.: ritardi complessivi nei voli)
- fattori strutturali solo marginalmente variati e in misura tale da non inficiare il livello di comfort offerto ai passeggeri, come d'altronde riscontrato dai dati di soddisfazione (es. disponibilità spazio e posti a sedere)

che subiscono l'andamento positivo dell'incremento di traffico (+ 27,4% per i passeggeri + 18,64% per i movimenti nel triennio 2006/2008 per Bari e, rispettivamente + 19,8% e + 17,94% per Brindisi) e che sono stati ragionevolmente ritarati in base ai dati 2008.

Di seguito si riporta analisi dei risultati 2008 per fattore di qualità.

Sicurezza del Viaggio (indicatore n.ro 1)

Risultati positivi sia per BARI che BRINDISI (92% pax soddisfatti a fronte di impegno 85,50 % e 85%). Conseguente innalzamento di 0.10 punti percentuali dell'impegno.

Sicurezza Personale e Patrimoniale (indicatori 2 e 3)

Risultati positivi sia per BARI che BRINDISI per percezione livello di sicurezza (92% pax soddisfatti a fronte impegno 85,50% e 85%). Conseguente innalzamento di 0.10 punti percentuali dell'impegno, considerati i livelli già molto sfidanti nel 2008.

Zero furti e danni alle auto nei parcheggi così come segnalato dalla Polizia di Stato.

Regolarità del Servizio (indicatori dal 4 al 10)

La percezione dei passeggeri sulla regolarità generale del servizio, sia per BARI che per BRINDISI, è risultata eccezionalmente elevata (96,18% per BARI e 95,46% per BRINDISI a fronte di impegni del 85,50% e 85%). Conseguente innalzamento di 0.10 punti percentuali dell'impegno, considerati i livelli già molto sfidanti nel 2008.

Gli altri dati indicano rispetto degli impegni, e conseguente miglioramento degli stessi nel 2009, ad eccezione di:

- Ritardi complessivi nei voli, dato indipendente dal Gestore e che risente dell'aumento del traffico; l'obiettivo viene ragionevolmente ritarato in base al consuntivo 2008.
- Recupero tempi di transito, per BARI si è registrato uno scostamento minimo dall'obiettivo mentre per BRINDISI la performance è sensibilmente superiore all'obiettivo
- Riconsegna ultimo bagaglio e Sbarco del primo passeggero, per i quali si sono registrati scostamenti minimi tra valore rilevato e obiettivo

Pulizia e Condizioni Igieniche (indicatori 11 e 13)

- Disponibilità toilettes, gli impegni assunti sono stati rispettati tanto per BARI quanto per BRINDISI;.
- Pulizia toilettes ed aerostazione, per BARI il rilevato 2008 risulta un livello di soddisfazione dei passeggeri del 93.47% per pulizia toilettes e 97.75% per pulizia aerostazione).
- Rispettati gli impegni per BRINDISI.

Comfort Permanenza in Aeroporto (indicatori dal 14 al 23)

Elevati livelli di soddisfazione dei passeggeri (95.13% BARI e 97.46% BRINDISI)

Gli altri dati indicano rispetto degli impegni, e conseguente miglioramento degli stessi nel 2009, ad eccezione di:

- Disponibilità spazio per passeggeri per BRINDISI

- Disponibilità posti a sedere per BARI

Ambedue gli indicatori risentono dell'aumento del TPHP, indice che misura il "grado di affollamento" dell'Aerostazione dei periodi di "picco", direttamente conseguente al positivo aumento di traffico, ma in misura da considerarsi del tutto marginale. In tal senso AdP ha ritenuto di appaltare l'ampliamento dell'Aerostazione di Bari.

Servizi PRM (indicatori dal 29 al 35)

Sia BARI che BRINDISI risultano disporre delle previste misure di servizio per i PRM

Servizi di Informazione al Pubblico (indicatori dal 36 al 42)

Sia per BARI che BRINDISI risultano rispettati gli impegni, con livelli di soddisfazione dei passeggeri rispettivamente del 86.72% e 85.96%

Aspetti Relazionali e Comportamentali (indicatori 43 e 44)

Sia per BARI che BRINDISI risultano ampiamente rispettati gli impegni, con elevatissimi livelli di soddisfazione dei passeggeri per cortesia e professionalità del personale (BARI 94.22% cortesia e 94.76% professionalità; BRINDISI 92,84% e 93.56%)

Servizi di Sportello/Varco (indicatori dal 45 al 51)

Gli impegni risultano sostanzialmente rispettati (da segnalare l'ottima performance dei tempi di attesa al controllo radiogeno bagagli)

Integrazione Modale (indicatori 52, 53 e 54)

Gli impegni risultano sostanzialmente rispettati, salvo scarti ridotti, per BARI e largamente rispettati per BRINDISI

IL SERVIZIO DI ASSISTENZA AI PASSEGGERI CON RIDOTTA MOBILITÀ (PRM)

Il Regolamento (CE) n. 1107/2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 5.7.2006 relativo ai diritti delle persone con disabilità e delle persone a mobilità ridotta nel trasporto aereo prevede che queste persone abbiano gli stessi diritti di tutti gli altri cittadini alla libera circolazione, alla libera scelta e alla non discriminazione.

Le disposizioni ivi contenute hanno avuto applicazione dal 26.7.2008, ad eccezione degli artt. 3,4,14 e 16 che già si applicavano dal 26.7.2007.

Il D.M. 107/07 ha individuato l'ENAC quale organismo responsabile dell'applicazione del Regolamento.

Negli Aeroporti pugliesi, i passeggeri PRM in partenza ricevono assistenza dal punto designato di arrivo fino al posto a sedere in aeromobile.

In particolare, sono stati realizzati al piano partenze:

- segnaletica orizzontale e verticale;
- colonnina per chiamata assistenza mediante citofono;
- mappe tattili su leggii per ipovedenti;
- percorso tattile per ipovedenti dal punto designato di arrivo alla Sala Amica;
- Sala Amica presidiata dalle ore 6.00 alle ore 22.00, attrezzata banco check-in con WC dedicati, monitor/TV LCD schermo piatto 30", distributori automatici di bevande e snack, divano, poltrona, tavolino, sedie e sedie a rotelle;
- Servizio di assistenza e accompagnamento dei passeggeri fino a bordo dell'aeromobile, mediante elevatori/finger, sedie a rotelle o altre specifiche attrezzature.
- Banchi check-in con pianale a 90 cm per assistenza PRM e con illuminazione al neon per miglioramento visibilità dei banchi operativo.

Per gli arrivi, i passeggeri PRM ricevono assistenza dal posto a sedere in aeromobile al punto designato da cui lasciare l'aeroporto.

Il Regolamento UE n. 1107/06 ha previsto che l'assistenza ai passeggeri PRM debba essere finanziata in modo da ripartire equamente i costi fra tutti i passeggeri, mediante un diritto applicato dal gestore al vettore aereo in proporzione al numero di passeggeri trasportati da e verso l'aeroporto.

La stima del diritto da applicare è stata effettuata da AdP secondo la metodologia prevista dalla Delibera CIPE n. 38/07 e dalle Linee Guida ENAC per il Contratto di Programma.

LA SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE

AEROPORTI DI PUGLIA persegue la salvaguardia ambientale, in considerazione degli interventi di realizzazione di opere all'interno dei sedimi aeroportuali di tutte le attività che producono impatto con l'ambiente.

Sono stati ormai realizzati i lavori di riqualificazione ed adeguamento degli impianti di depurazione dell'Aeroporto di Barindisi, Bari, Foggia e Grottaglie. Inoltre, già nel 2005 si sono conclusi i lavori di mitigazione dell'impatto ambientale e sistemazione a verde dell'Aeroporto di Bari, di fatto donando alla comunità territoriale un parco naturale attrezzato che costituisce anche elemento di aggregazione per iniziative culturali e sociali condivise con il settore dell'associazionismo e del volontariato.

Inoltre, per quanto riguarda i lavori di potenziamento delle infrastrutture di volo di Grottaglie, è stata realizzata una imponente operazione di espianto degli ulivi presenti nelle aree espropriate e reimpianto nei Comuni ed in altre sedi previste in un apposito Piano definito dalla Regione Puglia.

Sono ormai a regime gli impianti fotovoltaici di Bari e di Brindisi, approvati dal GRTN e GSE. Tali impianti consentono l'ottimizzazione dei consumi energetici ed il miglioramento dei livelli di qualità ambientale direttamente correlati con gli insediamenti aeroportuali.

Nell'esercizio 2008, inoltre, Aeroporti di Puglia ha messo a disposizione della Commissione Rumore Aeroportuale, istituita da ENAC sia a Bari che a Brindisi, tutti i dati del sistema informatizzato di monitoraggio dell'inquinamento acustico degli Aeroporti, dotato di centraline di rilevamento e database di registrazione dei livelli di emissione sonora.

Nell'ambito del Contratto di Programma, inoltre, Aeroporti di Puglia ha attivato le procedure propedeutiche alla Certificazione Ambientale ISO14001.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA

Ai sensi dell'Allegato B, punto 26 del D.Lgs. 196/03 recante Codice in materia di Protezione dei Dati Personali, l'Amministratore Unico dà atto che la Società si è già adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali e sono in corso gli aggiornamenti previsti dalla normativa vigente. In particolare, si segnala che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale, è liberamente consultabile.

CERTIFICAZIONE OPERATORE DI HANDLING

In base alle disposizione della Direttiva UE 96/67, del D.Lgs 18/99 e della Circolare ENAC APT02A, AdP ha ottenuto la Certificazione come Operatore di Handling per gli scali di Bari, Brindisi, Foggia e Grottaglie, a seguito di specifica istruttoria da parte di ENAC.

Tale Certificazione, che riguarda l'attività di assistenza a terra agli aeromobili, ai passeggeri ed alle merci, si aggiunge alle Certificazioni delle infrastrutture aeroportuali già conseguite per tutti gli scali pugliesi.

L'APPLICAZIONE DEL D.LGS. 231/2001

AdP fin dal 2003 ha adottato il modello organizzativo previsto dal D.Lgs. 231/01 ed attivato le procedure idonee, al fine di realizzare, applicare e rendere operativo:

- un Codice etico di comportamento;
- un sistema organizzativo chiaro nell'attribuzione delle responsabilità, dei compiti e delle linee di dipendenza gerarchica;
- un sistema di controllo di gestione in grado di fornire segnalazioni sull'insorgere di eventuali situazioni di criticità;
- un programma specifico di informazione al personale relativamente al codice etico.

L'Organismo di Vigilanza ha esercitato le Sue funzioni periodiche ed ha verificato l'aggiornamento del Modello in base alle normative sopravvenute.

TIPOLOGIA E GESTIONE DEI RISCHI FINANZIARI

La Società ha adottato le seguenti politiche per il controllo dei rischi associati alla variazione dei tassi di interesse del finanziamento a lungo termine stipulato per le opere previste dall'APQ Trasporti del 31.3.03 da realizzarsi in autofinanziamento da parte di AdP S.p.A. Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6bis del C.C. di seguito si forniscono le informazioni in merito:

TIPOLOGIA	IMPORTO NOZIONALE	SOTTOSTANTE DI RIFERIMENTO	DATA SCADENZA	TASSO FISSO CONTRATTUALE	TASSO VARIABILE CONTRATTUALE
Opzione su tasso di interesse	10.000.000	Euribor Telerate	01/01/26	4,0	Euribor 6m act/360
Opzione su tasso di interesse	10.000.000	Euribor Telerate	01/02/26	3,25	Euribor 6m act/360

ALTRI PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE CHE POTRANNO COMPORTARE EFFETTI NEGATIVI SUL VALORE AZIENDALE:

Rischi connessi alla situazione di incertezza inerente la determinazione del sistema tariffario
Il livello dei diritti aeroportuali è tuttora quello fissato con DM 14.11.2000. Nel frattempo è stata emanata la nuova Direttiva CIPE n. 38/07, che ha recepito le previsioni normative della Legge 248/05 (cd. "Requisiti di sistema"),sulla base della quale l'ENAC sta predisponendo le Linee Guida applicative.
La complessità dell'iter procedurale per l'approvazione del "Contratto di Programma" e la necessità che si definisca un sistema tariffario soddisfacente, potrebbero comportare tempi non brevi, con la conseguenza per AdP SpA di operare con l'attuale penalizzante sistema tariffario. Ciò potrà condizionare i programmi di investimento e determinare conseguenza negative sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società.
Con D.L. 207/08 "Milleproroghe"è stato riconosciuto l'adeguamento inflattivo 2008.

Rischi relativi alla futura contrazione dei margini reddituali
Nel 2008 ed in futuro si registrerà la riduzione dei margini reddituali derivanti dall'incremento di costi introdotti dalla Legge Finanziaria 2007 (contributo per il servizio dei Vigili del Fuoco, incremento dei canoni demaniali, introduzione dell'ICI per le aree commerciali).

Rischi connessi al finanziamento delle opere infrastrutturali
L'incertezza in materia tariffaria e gli attuali bassi livelli dei diritti aeroportuali comporterà evidenti rischi per il finanziamento delle opere aeroportuali, con aggravio di oneri finanziari.

Rischi connessi alla normativa in materia ambientale
Lo scarso livello di coordinamento tra gli Enti di governo del territorio determinerà limitazioni allo sviluppo futuro e situazioni di incompatibilità, soprattutto rispetto ai livelli di emissioni acustiche.

Rischi connessi ai Clienti Aviation
Lo scenario del mercato del trasporto aereo evidenzia una fragilità gestionale delle Compagnie Aeree causando forti squilibri sui flussi di cassa e sulla consistenza dei crediti

Rischi connessi al nuovo assetto di connettività e tariffario
La definizione del nuovo network di Alitalia potrà determinare il ridimensionamento dei livelli di servizio in termini sia quantitativi (numero destinazioni e numero frequenze) che di impatto socio-economico e connettività (PIL delle aree raggiunte), oltre l'aumento dei prezzi dei biglietti aerei.

CONTENZIOSI

Volare Group S.pA. - Volare Airlines S.p.A.- Air Europe S.p.A.

Il Tribunale di Busto Arsizio (VA) ha attivato una procedura volta a verificare la possibilità di esèrcitare le azioni revocatorie fallimentari nei confronti dei beneficiari di pagamenti da parte delle Compagnie aeree in questione nell'anno precedente la data di ammissione alla procedura concorsuale. Con Sentenza n. 264/09 del 12/02/2009 il Tribunale ha dichiarato non soggetti a revocatoria i pagamenti effettuati ad Aeroporti di Puglia.

Astaldi S.p.A.

Aeroporti di Puglia con provvedimento del 20 giugno 2002 ha annullato, in autotutela, il provvedimento di affidamento della concessione di costruzione e gestione del parcheggio multipiano dell'Aeroporto di Bari disposto in favore dell'ATI Astaldi spa - Apcoa Parking Italia spa.

Il provvedimento, che ha tutelato A.d.P. S.p.A. da possibili altri contenziosi derivanti dall'irregolarità delle procedure adottate per l'affidamento all'ATI Astaldi-Apcoa, è stato adottato anche sulla base di un parere tecnico-legale da parte dell'advisor MELIORBANCA / B.P.BARI incaricato dalla Regione Puglia per la procedura di privatizzazione della SEAP e, su indicazione di questi, dallo Studio Legale Simmons & Simmons.

In data 21.2.2002, Simmons & Simmons, in merito all'eventuale indennizzo a titolo di risarcimento del danno da parte di SEAP ad ASTALDI, evidenziava: "....riteniamo che sussistano serie ragioni per cercare di contenere le pretese risarcitorie della Palese Park nell'ambito del mero danno emergente, rappresentato dalle spese sostenute per la partecipazione alla gara e da quelle successivamente affrontate in corso di rapporto".

L'Assemblea Ordinaria dei Soci del 13.5.2002 è stata informata dall'Amministratore Unico in merito alla questione (punto 3 dell'O.d.G. "Comunicazioni in merito all'avvio del procedimento di annullamento in via di autotutela dell'affidamento della sub-concessione alla società Palese Park S.r.l."). In particolare, il Verbale della suddetta Assemblea riporta quanto segue: "in relazione al terzo punto dell'ordine del giorno, il Presidente (Ing. Di Paola) espone all'Assemblea i motivi che hanno indotto ad avviare il procedimento di annullamento, in via di autotutela, dell'affidamento della sub-concessione alla società palese Park S.r.l. del realizzando parcheggio adiacente alla nuova aerostazione, richiamando l'attenzione dei presenti anche sulle conseguenze economiche di tale annullamento. L'Assemblea, all'unanimità, approva l'operato dell'Amministratore Unico".

L'Amministratore Unico, inoltre, ha continuato a informare periodicamente il Collegio Sindacale e l'Assemblea sulla evoluzione della situazione relativa al contenzioso in questione.

L'autoannullamento, operato nel rispetto delle previsioni di cui alla legge 241/1990 (comunicazione di avvio del procedimento e partecipazione del privato allo stesso), è stato disposto per tutelare la Società dall'acclarata sussistenza dei seguenti vizi di legittimità inficianti il provvedimento di aggiudicazione:

- assenza, sia nelle offerte delle due sole ditte partecipanti, che nel contratto stipulato, del piano economico finanziario che invece, in base alla disciplina di riferimento (artt. 19, 20 e 21, comma 2 L. 109/94 e artt. 84 e 91 DPR 554/99), costituisce elemento essenziale dell'offerta ed oggetto specifico del contratto, imprescindibile ai fini della valutazione dell'affidabilità e della serietà della proposta dell'aspirante (sub) concessionario;
- aggiudicazione dell'appalto con l'applicazione del criterio del prezzo più basso, piuttosto che con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa come prescritto dalla normativa di riferimento (art. 21, comma 2 L. n. 109/1994) per gli appalti del tipo di quello in esame;
- durata della concessione affidata pari a venti anni e così di gran lunga superiore alla durata della concessione (all'epoca vigente) rilasciata dall'ENAC in favore di Aeroporti di Puglia.

Avverso tale provvedimento l'ATI Astaldi/Apcoa Parking ha proposto ricorso innanzi al TAR Puglia - Bari.

Il Tar Puglia - Bari ha respinto con ampia motivazione (ordinanza n.697/2002) l'istanza cautelare proposta e, successivamente, il ricorso con sentenza n.1912/2003.

Avverso tale pronuncia, l'ATI Astaldi/Apcoa Parking ha proposto ricorso in Consiglio di Stato (n. 9782/2003) che, dapprima - con ordinanza n.4963/2003 motivata in ragione della riconosciuta indefettibilità del piano economico finanziario – respingeva l'istanza cautelare, così in condivisione alle motivazione di cui alla sentenza di primo grado e, successivamente, con sentenza n. 2/2005, accoglieva il ricorso.

L'Astaldi ha poi introdotto giudizio innanzi al Tar Puglia -Bari per la quantificazione del danno chiedendo un risarcimento che, considerando gli interessi e la rivalutazione monetaria, ammonterebbe a circa Euro 17 milioni.

Il Tar con sentenza n. 2766/2007 del 21 novembre 2007:

- ha respinto la richiesta Consulenza Tecnica d'Ufficio da parte del ricorrente;

- ha ritenuto inapplicabile l'art. 37 septies della L.109/94;
- ha liquidato il danno applicando il criterio invocato da AdP in via equitativa e in analogia a quanto disposto in materia di appalto di lavori pubblici (10% del valore della costruzione).

Sennonché il Tar Puglia - Bari ha applicato il criterio del 10% sia sul valore della costruzione sia sul valore della gestione.

Avverso tale sentenza, quindi, AdP ha proposto istanza di revocazione per errore innanzi allo stesso Tar Puglia - Bari con riserva di proposizione dell'appello al Consiglio di Stato.

Altresì la stessa pronuncia poteva esser impugnata da Astaldi, verosimilmente in Consiglio di Stato, nel tentativo di ottenere una Consulenza Tecnica d'Ufficio che avrebbe potuto far lievitare il quantum, fino ad un massimo di Euro 17 milioni, nella denegata ipotesi il Consiglio non solo avesse respinto le difese di AdP ma altresì avesse ritenuto di disporre il citato mezzo istruttorio.

Al fine di determinare l'entità del rischio connesso al risarcimento del danno, così come determinato dalla Sentenza del TAR Puglia- Bari n. 2766 del 21 novembre 2007, quindi, la Società ha conferito un incarico al Prof. Giovanni Maria Garegnani, Professore di Economia Aziendale dell'Università "Bocconi" di Milano. Questi ha stimato il danno in un "range" compreso tra Euro 3,3 milioni e 4,1 milioni.

L'entità del danno, così come stimata dal Prof. Garegnani, è risultata comunque assorbibile dall'attuale configurazione economico-finanziaria della gestione del parcheggio multipiano di Bari.

Infatti AdP, successivamente all'autoannullamento, ha disposto la realizzazione del parcheggio multipiano a proprie spese affidando i relativi lavori, a seguito di gara pubblica, al costo di € 6.086.450,60 successivamente affidando, sempre in base a gara pubblica, ad Apcoa Parking S.p.A. la gestione dello stesso con una royalties pari al 65 - 70% sul ricavato della gestione del parcheggio, con un minimo garantito di euro 1.330.000,00 indicizzato in base al maggiore tra l'indice ISTAT ed il 50% dell'incremento del traffico.

L'intera operazione si è conclusa, quindi, con rilevante utilità economica per AdP - pur considerando il sostenuto costo della costruzione e il risarcimento del danno che dovrà corrispondersi ad Astaldi - in ragione della molto bassa royalty che viceversa avrebbe corrisposto la stessa Astaldi (pari al 27,5% del ricavato) in caso di mantenimento dell'originaria concessione invece annullata.

Sulla base delle considerazioni predette in merito alla vantaggiosità economica dell'attuale configurazione economico-finanziaria della gestione del Parcheggio Multipiano di Bari e sulla rischiosità di un molto probabile ricorso in Consiglio di Stato da parte di Astaldi, l'Assemblea Ordinaria dei Soci nella seduta del 19.3.08, con il voto favorevole di tutti i presenti, ha deliberato:

- di approvare l'operato dell'Amministratore Unico in merito al contenzioso con Astaldi S.p.A. e Palese Park S.r.l.
- di autorizzare l'Amministratore Unico ad una definizione transattiva con Astaldi e Palese Park al minor costo possibile e comunque per un importo non superiore ad Euro 3,4 milioni e nel frattempo invitandolo e autorizzandolo a porre in essere e a proseguire ogni più utile azione giurisdizionale atta a limitare l'entità del risarcimento.

In data 12.8.08, è stata sottoscritta tra AdP, Astaldi S.p.A. e Palese Park Srl una transazione per un importo di MEuro 3,00, inferiore rispetto a quello autorizzato dall'Assemblea, ad ulteriore maggior evidenza della convenienza complessiva dell'operazione.

ABC

L'Impresa A.B.C. Azienda Bitumi Costruzioni s.p.a. ha proposto Giudizio Arbitrale in merito al contratto di appalto stipulato tra le parti in data 13.03.2000 per l'esecuzione dei suddetti lavori. Il Collegio Arbitrale ha determinato un risarcimento danni per Euro 628.960,63, per il quale AdP ha proposto ricorso in Corte d'Appello.

Agenzia delle Entrate

Nel corso dell'esercizio l'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale della Puglia ha effettuato una verifica fiscale con riferimento all'anno di imposta 2005.
Non potendosi considerare ancora prescritte le obbligazioni tributarie relative a tale anno fiscale, con riferimento al suddetto processo verbale, in data 16 dicembre 2008, è stata depositata presso la Direzione Regionale delle Entrate la memoria di osservazioni e controdeduzioni ai sensi dell'art. 12, comma 7, della legge 27.07.2000 n. 212 (statuto del contribuente).

Alla luce delle contestazioni formulate dall'Ufficio e delle motivazioni addotte da Aeroporti di Puglia nella memoria, si ritiene che la questione non produrrà impatti significativi sul conto economico.

LA RIVALUTAZIONE DEGLI IMMOBILI

L'art. 15, commi da 16 a 23 del D.L. 185/08 (cosiddetto "Decreto Anticrisi") contiene norme per la rivalutazione facoltativa degli immobili delle imprese, ovvero la possibilità di riconoscere nuovi e maggiori valori contabili agli impianti, rispetto al costo storico.

Sono rivalutabili esclusivamente i beni immobili, tra cui rientrano gli impianti aeroportuali, classificati nella categoria catastale E/1, anche se inseriti in un rapporto di concessione, ed iscritti nel Bilancio 2007.

Il legislatore consente, versando un'imposta sostitutiva del 3% sul maggior valore dei cespiti, di ottenere il riconoscimento fiscale, a decorrere dal 2013.

Il presupposto è una costante redditività futura.

La rivalutazione ha anche risvolti sul valore dell'azienda aeroportuale. Infatti, utilizzando il metodo dell'attualizzazione dei flussi di capitale circolante netto generabili dalla gestione e considerando le maggiori quote di ammortamento (costi non monetari) e delle relative minori imposte versate (costi monetari), si ottiene un miglioramento dei flussi di cassa generati dalla gestione ordinaria e, a parità di tasso di attualizzazione, un aumento del valore dell'azienda.

L'applicazione delle misure di calcolo della rivalutazione consente di appostare un importo di Euro 7.867.270,00 nell'apposito Fondo di Rivalutazione.

LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE NELL'OTTICA DELLA CONCILIAZIONE VITA-LAVORO

In considerazione della necessità di procedere alla massimizzazione delle opportune sinergie organizzative anche attraverso processi di mobilità interna, nonché con meccanismi che favoriscano l'allineamento tra le professionalità necessarie in termini di competenze tecniche e di scolarizzazione con quelle effettivamente presenti sulle singole posizioni, si è reso necessario favorire il processo di uscita dei dipendenti che non sono più nelle condizioni di colmare il gap esistente attraverso appositi percorsi formativi e per i quali AdP ritiene non sussistano allo stato possibilità tecniche idonee ad evitare la collocazione in mobilità.

Per quanto suddetto, il 7.5.09 AdP ha avviato la procedura di mobilità, per complessivi nr. 25 lavoratori delle unità produttive di Bari, Brindisi, Foggia, Grottaglie, in base all'art.2 comma 37 della L.203/2008.

La suddetta normativa prevede l'introduzione di uno specifico strumento di sostegno per i gestori aeroportuali e società derivate, nonché per le aziende del sistema aeroportuale, proprio in considerazione della gravità della situazione di crisi del settore trasporto aereo evidenziata nel 2008 e sancita nell'Accordo del 12.11.08 sottoscritto tra le associazioni datoriali Assaeroporti, Assohandler ed Assocatering e le OO.SS. nazionali. Per gli stessi lavoratori verrà inoltre presentata istanza al Fondo di sostegno al reddito del settore del trasporto aereo di cui alla L. 291/2004.

La AdP, in accoglimento delle indicazioni riportate dalla Legge Regionale n°19 del 10 luglio 2006 "Disciplina del sistema integrato dei servizi sociali per la dignità ed il benessere delle donne e degli uomini di Puglia", sta realizzando un Nido Aziendale destinato alla Prima Infanzia.

Il Nido, di interesse pubblico, vuole essere aperto sia alle famiglie degli addetti che operano all'interno dell' Aeroporto di Bari, sia alle famiglie dei quartieri limitrofi, ponendosi come strumento a supporto di una migliore organizzazione dei nuclei familiari.

Verificata la disponibilità di superfici interne ed esterne e le caratteristiche tipologiche dell'immobile che permette flessibilità di accesso e distribuzione interna, si è inteso configurare,in prima fase, il Nido Aziendale distinguendo due unità distinte ma correlate che corrispondono ad un Asilo Nido per bambini dai 3 ai 36 mesi, ed un Centro Ludico Prima Infanzia per bambini di analoga fascia.

Entrambe le strutture funzionali garantiranno, con dovuti particolari, il diritto all'inserimento e alla integrazione dei bambini disabili.

Il Nido Aziendale così inteso potrà ospitare fino a 76 bambini suddivisi in 30 per il Centro Ludico Prima Infanzia e 46 per l' Asilo Nido.

Il dimensionamento delle aree è stato effettuato considerando le superfici minime a mq per bambino e il rapporto numerico tra educatori/personale e bambini/utenti indicate dal Regolamento attuativo della Legge Regionale n°19 del 10 luglio 2006

AdP, inoltre, è risultata beneficiaria di finanziamenti pubblici concessi dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per le Politiche della Famiglia, per il progetto "Gli Aeroporti di Puglia aperti alla conciliazione uomo/famiglia - donna/lavoro" ai sensi dell'art.9 della Legge 53/2000.

Il fenomeno della femminilizzazione del personale di Aeroporti di Puglia, di rilievo strutturale e difficilmente reversibile, ha richiesto all'azienda un vero e proprio cambio di paradigma.

Pertanto Aeroporti di Puglia SpA intende gestire il personale femminile nel corso del suo iter di carriera, con particolare attenzione alle fasi critiche di maternità, mediante modelli manageriali innovativi, attuando politiche non discriminatorie, sia dando valore alla "genitorialità di uomini e donne", sia esaltando le competenze e professionalità delle donne nel contesto lavorativo, per non disperdere il loro potenziale: tale gestione consentirebbe altresì all'azienda di divenire maggiormente competitiva, innescando un circuito virtuoso che potrebbe estendersi ad altri eventuali ambiti organizzativi ed essere di esempio ad altre aziende del territorio pugliese.

Le azioni positive selezionate sono:

- RIDUZIONE DELL'ORARIO DI LAVORO DA FULL TIME A PART TIME VARIAZIONE DEI TURNI DI LAVORO
- TELELAVORO
- BANCA DELLE ORE INDIVIDUALI
- SPESA ON LINE PER LA CONCILIAZIONE
- AFFIANCAMENTO FORMATIVO
- SERVIZIO PSICOLOGICO DI SOSTEGNO ALLA GENITORIALITÀ
- SERVIZIO DI BABYSITTERAGGIO

Il progetto "GLI AEROPORTI DI PUGLIA APERTI ALLA CONCILIAZIONE UOMO/FAMIGLIA-DONNA/LAVORO" intende principalmente far sì che i lavoratori e le lavoratrici con esigenze di cura familiare abbiano la possibilità di vivere l'esperienza lavorativa, assieme a quella familiare, nel miglior modo e con la maggiore serenità possibili, nell'interesse sia del clima lavorativo sia di quello familiare, evitando che la scelta della paternità/maternità e/o l'esigenza di cura degli anziani e/o dei disabili, sia messa in contraddizione con quella lavorativa e professionale.

FATTI ACCADUTI DOPO IL 31.12.08

L'andamento del traffico fino al 30.4.09

Nei primi quattro mesi del 2009 i passeggeri registrati sugli aeroporti di Bari e Brindisi sono stati, complessivamente, 1.029.825, con un incremento del 2,7% rispetto allo stesso periodo 2008, quando le presenze si erano attestate a quota 1.002.009.

Il dato è confortante in quanto segna il superamento della fase "critica" contrassegnata dallo start-up di Alitalia CAI, che ha fatto registrare valori negativi nel primo trimestre, ed evidenzia la positività della tendenza del traffico 2009.

Il dato di Aprile 2009 è ancor più confortante se si tiene conto dei dati registrati sugli aeroporti europei da ACI-Europe (- 12,6% per i passeggeri, - 6,1% per i movimenti, - 21,4% per il cargo).

Nel periodo in esame il totale su Bari è stato di 758.107 passeggeri, con una crescita del 2,26% rispetto al primo quadrimestre dello scorso anno quando il totale era stato di 741.328 passeggeri. Di questi, i passeggeri di linea nazionali sono stati 586.563, lo 0,6% in più rispetto ai 583.028 del 2008, mentre quelli internazionali sono stati 136.030, a fronte dei 129.222 dell'anno precedente, con un incremento del 5,3%.

Per quel che riguarda il dato riferito al solo mese di aprile, il totale passeggeri su Bari è stato di 250.823 unità, pari al + 20,25% rispetto ad aprile 2008. Di questi 190.686 i passeggeri di linea nazionali (+ 20,6%) e 44.614 quelli internazionali (+ 13,9%). Ancor più elevato (+ 39,3%) l'incremento percentuale dei passeggeri charter che nel mese appena concluso sono stati 15.272 a fronte dei 10.963 di aprile 2008.

Più lieve l'incremento del movimento aeromobili di linea registrato in aprile, passato dai 2.399

movimenti del 2008 ai 2.426 di aprile 2009: di questi 1.910 quelli nazionali (-2%) e 516 (+16%) quelli internazionali.

Anche per l'aeroporto di Brindisi gli indicatori riportano per il primo quadrimestre 2009 un miglioramento rispetto al risultato dello scorso anno: 271.718 passeggeri - tra arrivi e partenze - contro i 260.681 del 2008, con un incremento del 4,23%.

Esaminando nel dettaglio le diverse componenti del traffico che hanno concorso al raggiungimento del risultato ottenuto dall'aeroporto di Brindisi, emerge che sia i 250.750 passeggeri di linea nazionali, ossia il + 4,3% rispetto ai 240.514 del 2008, sia i 18.409 di linea internazionale, ossia il + 5,2% rispetto ai 17.497 hanno di fatto registrato nel quadrimestre variazione percentuali molto simili.

Valori che tuttavia, riferendosi al solo mese di aprile 2009, raggiungono livelli molto più consistenti. Nel mese appena concluso il totale passeggeri registrato sull'aeroporto del Salento è stato di 82.146 passeggeri, pari al 15,5% in più rispetto ai 71.114 di aprile 2008.

In particolare il dato riferito ai passeggeri di linea nazionali è cresciuto del 9%, passando dai 65.344 di aprile 2008 ai 71.223 di aprile di quest'anno; più che raddoppiati, invece, i passeggeri di linea internazionale che il mese scorso sono stati 9.956 rispetto ai 4.656 di aprile 2008 (+ 113,8%).

Per quanto riguarda Foggia, si evidenzia la dinamicità dello scalo a seguito dell'attivazione dei voli a partire da Ottobre 2008. Al 30.4.09 sono stati registrati 23.021 passeggeri rispetto ai 1606 del medesimo periodo del 2008.

Il Contratto di Programma

Il Consiglio di Amministrazione ENAC nelle sedute del 22.12.08 - 4.3.09 ha approvato il Contratto di Programma ENAC/AdP per il periodo 2009-2012.

Successivamente, l'11.5.09 il Ministero Infrastrutture e Trasporti ha espresso il proprio parere favorevole inoltrando il Contratto al CIPE.

I RISULTATI DELLA GESTIONE

Il risultato del 2008 evidenzia una perdita di esercizio di Euro 7.634.576,00.

Tale risultato tiene conto:

1. della positività della gestione caratteristica aziendale, che evidenzia valori positivi di redditività

2. dell'impatto straordinario di fattori esogeni alla gestione ordinaria, quali:

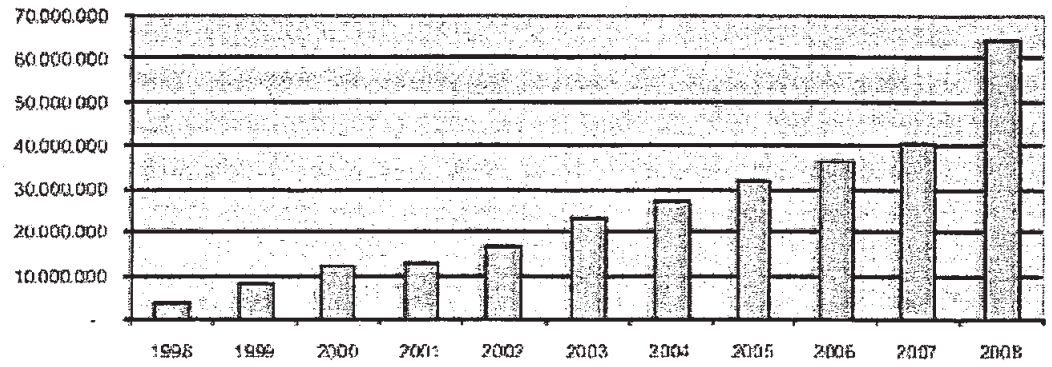
   - perdite su crediti per Compagnie Aeree ammesse nel 2008 a procedure concorsuali (Alitalia, Alpi Eagles, ecc.)

   - sopravvenienza passiva derivante dalla transazione con Astaldi/Palese Park per la sub-concessione di costruzione e gestione del parcheggio multipiano di Bari

I suddetti fattori scontano gli effetti negativi che si sono abbattuti sul sistema del trasporto aereo, oltre che la crisi della Compagnia di Bandiera che ha inciso pesantemente su tutte le Società di gestione aeroportuale.

Il Valore della Produzione, pari a Euro 64.126.805 si è incrementato del 41% rispetto al 2007 in considerazione dell'aumento dei ricavi aviation direttamente correlati all'incremento del traffico registrato in termini più che doppi rispetto al valore nazionale. I Ricavi delle vendite e delle prestazioni si sono incrementati del 15%.

VALORE DELLA PRODUZIONE



Il miglioramento dei valori positivi reddituali è stato ottenuto, nonostante:

- il sostanzioso e rapido incremento dei costi derivanti dalle attività di safety e security, a seguito di innovazioni normative sempre più stringenti e vincolanti;
- l'evidente incremento dei costi di gestione derivanti dalla messa in esercizio delle nuove infrastrutture aeroportuali di Bari, Brindisi e Grottaglie, oltre che dalla riqualificazione dell'Aerostazione di Foggia.

L'incremento strutturale dei costi di gestione sarà ulteriormente evidenziato a causa del passaggio a carico di AdP di impianti appartenenti all'Aeronautica Militare (AVL di Brindisi).

I suddetti costi non sono correlati ai diritti aeroportuali che rimangono fermi ai livelli fissati dal Ministero dei Trasporti nel 2000, nelle more della sottoscrizione del Contratto di Programma.

Il risultato positivo della Gestione caratteristica aziendale, quindi, è stato garantito mediante azioni di efficientamento e di riduzione di costi ed incremento di produttività sulla base dell'incremento del traffico pari al 5% circa rispetto al 2007 (rispetto al -2,8% della media nazionale)

La variazione del livello dei costi di gestione può essere ricondotta anche alle seguenti cause determinanti che, a partire dal 2002, hanno generato rilevanti oneri :

- dal 2004 il servizio di Pronto Soccorso Aeroportuale è stato posto a carico delle società concessionarie in gestione totale;

- dal 2004 le spese di gestione del servizio antincendio (utenze, manutenzioni, ecc.) sono a carico delle società concessionarie;

- dal 2005, a seguito dell'emanazione da parte dell'ENAC; del Regolamento per la Costruzione la Gestione degli Aeroporti, sono state poste a carico delle concessionarie tutti i costi connessi al Safety Managent System ed al mantenimento della Certificazione ENAC.

- dal 2007, in base alla legge Finanziaria 2007 è stato determinato un contributo alle spese del servizio antincendio a carico delle Società di gestione aeroportuale, oltre che l'incremento del canone demaniale.

Come sopra ricordato, per quanto riguarda i ricavi, bisogna evidenziare che il livello tariffario

dei diritti aeroportuali è bloccato al 2000, risultando anacronistico rispetto alle infrastrutture, agli impegni ed all'organizzazione odierna.

La sottoscrizione del Contratto di Programma con ENAC (strumento negoziale di determinazione della dinamica tariffaria per 5 anni) dovrà riequilibrare la situazione in merito ai diritti aeroportuali. Il Contratto di programma è stato approvato dal C.d.A. ENAC nelle sedute del 22.12.08-4.3.09 e, in data 11.5.09 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha inoltrato il tutto al CIPE, esprimendo parere positivo.

Si auspica che l'applicazione potrà trovare efficacia solo a partire dal 2009.

Per quanto riguarda l'HANDLING, in considerazione della perifericità degli aeroporti pugliesi, si sconta una debolezza contrattuale-competitiva nei confronti dei vettori che non consente di spuntare livelli tariffari adeguati.

Considerando gli ammortamenti ed accantonamenti, la gestione finanziaria, la gestione straordinaria e la gestione fiscale, il Risultato finale, dopo il calcolo delle imposte, evidenzia la perdita di esercizio per un importo di Euro 7.634.575,00.

Come sopra riportato, Il risultato positivo della Gestione caratteristica aziendale è stato garantito mediante azioni di efficientamento e di riduzione di costi ed incremento di produttività sulla base dell'incremento del traffico pari al 5% circa rispetto al 2007 (rispetto al -2,8% della media nazionale).

La valutazione in merito al "presunto valore di realizzo" dei crediti verso ALITALIA, ALPI EAGLES ecc., tiene conto del fatto che tali vettori nel 2008 sono stati dichiarati insolventi in sede giudiziaria e sono stati ammessi a procedure concorsuali con la nomina da parte del Governo di un Commissario Straordinario.

Per quanto riguarda la sopravvenienza passiva derivante dalla transazione Astaldi, bisogna evidenziare che:

- l'operazione è stata sempre autorizzata dall'Assemblea dei soci nelle sedute del 13.5.2002 e del 19.3.08 e conclusa per valori inferiori rispetto a quelli autorizzati

- l'entità del danno è risultata comunque assorbibile dall'attuale configurazione economico-finanziaria della gestione del parcheggio multipiano di Bari, visto che le nuove condizioni contrattuali ottenute con la successiva gara di sub-concessione del servizio sono state notevolmente migliori rispetto a quelle dell'originario contratto..

AdP, sulla base dell'art. 15, commi da 16 a 23 del D.L. 185/08 (cosiddetto "Decreto Anticrisi"), ha effettuato la rivalutazione degli immobili, determinando un valore di circa 9 milioni di euro allocato in un apposito Fondo di Riserva di Patrimonio Netto.

La suddetta Perdita di Esercizio potrà essere, quindi, coperta dall'utilizzo del Fondo di Riserva al fine di tutelare l'integrità del Capitale Sociale.

Il Budget 2009, a livello operativo, evidenzia il mantenimento di una marginalità positiva in considerazione dello sviluppo dei vettori alternativi ad Alitalia e del consolidamento delle rotte nazionali ed internazionali attivate sin dal 2007 in base al Piano della Mobilità Aerea della Regione Puglia.

L'eventuale applicazione nel corso del 2009 del Contratto di programma che consentirà il tanto sperato aggiornamento delle tariffe aeroportuali (ferme dal 2000), comporterà a parità di traffico e di condizioni del 2008, un incremento dei Ricavi aeroportuali.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Signori Azionisti,

sulla base di quanto esposto in questa Relazione, Vi invito ad approvare il Bilancio di Esercizio 2008 che evidenzia una Perdita di Esercizio di Euro 7.634.575,00, che si propone di ripianare mediante l'utilizzo della "Riserva di Rivalutazione ex D.L. 185/08", che pertanto si riduce a Euro 232.695,00. Si invita, pertanto, a deliberare in merito.

Bari, 26.5.09

L'AMMINISTRATORE UNICO

Ing. Domenico DI PAOLA

ANNUAL REPORT 2008

ALLEGATO 1. STATISTICHE

AEROPORTI DI PUGLIA

BARI BRINDISI FOGGIA TARANTO

AEROPORTI DI PUGLIA - COMPARAZIONE DATI DI TRAFFICO

PASSEGGERI	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
Linea	2.211.280	2.632.411	2.691.671	21,72	19,04	2,25
Charter	11.684	10.419	15.281	30,79	- 10,83	46,66
TAXI	3.246	3.201	2.455	- 24,37	- 1,39	- 23,31
Av. Gen	3.241	3.662	3.601	11,11	12,99	- 1,67
INTERNAZIONALI						
Linea	398.146	481.446	593.936	49,18	20,92	23,37
Charter	147.450	174.824	188.545	27,87	18,56	7,85
TAXI	1.360	2.161	1.410	3,68	58,90	- 34,75
LINEA	2.609.426	3.113.857	3.285.607	25,91	19,33	5,52
CHARTER	159.134	185.243	203.826	28,08	16,41	10,03
TAXI	4.606	5.362	3.865	-16,09	16,41	-27,92
AV GEN	3.241	3.662	3.601	11,11	12,99	-1,67
A) TOTALE	**2.776.407**	**3.308.124**	**3.496.899**	**25,95**	**19,15**	**5,71**
B) PASSEGGERI IN TRANSITO	**43.417**	**29.650**	**45.613**	**5,06**	**- 31,71**	**53,84**
(A+B) TOTALE PASSEGGERI	**2.819.824**	**3.337.774**	**3.542.512**	**25,63**	**18,37**	**6,13**

AEROPORTI DI PUGLIA - COMPARAZIONE DATI DI TRAFFICO

AEROMOBILI	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
Linea	27.459	31.236	33.039	20,32	13,76	5,77
Charter	781	834	961	23,05	6,79	15,23
TAXI	1.544	1.505	1.339	- 13,28	- 2,53	- 11,03
AV. GEN.	4.522	4.423	4.142	- 8,40	- 2,19	- 6,35
INTERNAZIONALI						
Linea	4.138	5.051	6.396	54,57	22,06	26,63
Charter	1.968	2.147	2.389	21,39	9,10	11,27
TAXI	584	886	687	17,64	51,71	- 22,46
LINEA	31.597	36.287	39.435	24,81	14,84	8,68
CHARTER	2.749	2.981	3.350	21,86	8,44	12,38
TAXI	2.128	2.391	2.026	- 4,79	12,36	- 15,27
AV. GEN	4.522	4.423	4.142	- 8,40	- 2,19	- 6,35
TOTALE	**40.996**	**46.082**	**48.953**	**19,41**	**12,41**	**6,23**

MERCE E POSTA	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
MERCE	1.424.629	1.575.645	1.431.189	0,46	10,60	- 9,17
POSTA	2.512.460	2.585.631	2.553.363	1,63	2,91	- 1,25
INTERNAZIONALI						
MERCE	17.472	324.739	421.796	2.314,13	1.758,63	29,89
POSTA	0	0	0			
TOTALE MERCE	**1.442.101**	**1.900.384**	**1.852.985**	**28,49**	**31,78**	**-2,49**
TOTALE POSTA	**2.512.460**	**2.585.631**	**2.553.363**	**1,63**	**2,91**	**- 1,25**

N.B. TRAFFICI SOLO VIA AEREA

AEROPORTO DI BARI - COMPARAZIONE DATI DI TRAFFICO

PASSEGGERI	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
Linea	1.487.463	1.787.498	1.815.552	22,06	20,17	1,57
Charter	7.793	5.742	9.051	16,14	- 26,32	57,63
TAXI	1.229	1.459	1.066	- 13,26	18,71	-26,94
Av. Gen	1.113	1.753	2.209	98,47	57,50	26,01
INTERNAZIONALI						
Linea	338.319	420.389	512.056	51,35	24,26	21,81
Charter	115.022	147.060	145.385	26,40	27,85	- 1,14
TAXI	929	1.798	835	- 10,12	93,54	- 53,56
LINEA	1.825.782	2.207.887	2.327.608	27,49	20,93	5,42
CHARTER	122.815	152.802	154.436	25,75	24,42	1,07
TAXI	2.158	3.257	1.901	- 11,91	50,93	- 41,63
AV GEN	1.113	1.753	2.209	98,47	57,50	26,01
A) TOTALE	**1.951.868**	**2.365.699**	**2.486.154**	**27,37**	**21,20**	**5,09**
B) PASSEGGERI IN TRANSITO	**34.213**	**19.728**	**27.282**	**-20,26**	**-42,34**	**38,29**
(A+B) TOTALE PASSEGGERI	**1.986.081**	**2.385.427**	**2.513.436**	**26,55**	**20,11**	**5,37**

AEROPORTO DI BARI - COMPARAZIONE DATI DI TRAFFICO

AEROMOBILI	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
Linea	18.339	20.906	21.301	16,15	14,00	1,89
Charter	703	728	834	18,63	3,56	14,56
TAXI	629	834	512	- 18,60	32,59	- 38,61
AV. GEN.	1.966	1.950	2.091	6,36	- 0,81	7,23
INTERNAZIONALI						
Linea	3.626	4.521	5.482	51,19	24,68	21,26
Charter	1.490	1.675	1.512	1,48	12,42	- 9,73
TAXI	236	496	289	22,46	110,17	- 41,73
LINEA	21.965	25.427	26.783	21,93	15,76	5,33
CHARTER	2.193	2.403	2.346	6,98	9,58	- 2,37
TAXI	865	1.330	801	- 7,40	53,76	- 39,77
AV. GEN	1.966	1.950	2.091	6,36	- 0,81	7,23
TOTALE	**26.989**	**31.110**	**32.021**	**18,64**	**15,27**	**2,93**

MERCE E POSTA	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
MERCE	1.220.691	1.400.965	1.315.214	7,74	14,77	-6,12
POSTA	2.192.729	2.509.595	2.544.297	16,03	14,45	1,38
INTERNAZIONALI						
MERCE	14.391	32.433	35.210	144,67	125,37	8,56
POSTA	-	-	-	-	-	-
TOTALE MERCE	**1.235.082**	**1.433.398**	**1.350.424**	**9,34**	**16,06**	**-5,79**
TOTALE POSTA	**2.192.729**	**2.509.595**	**2.544.297**	**16,03**	**14,45**	**1,38**

AEROPORTO DI BRINDISI - COMPARAZIONE DATI DI TRAFFICO

PASSEGGERI	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
Linea	717.797	837.842	847.878	18,12	16,72	1,20
Charter	3.891	2.504	3.755	- 3,50	- 35,65	49,96
TAXI	1.527	672	777	- 49,12	- 55,99	15,63
Av. Gen	752	420	516	- 31,38	- 44,15	22,86
INTERNAZIONALI						
Linea	59.827	61.057	81.880	36,86	2,06	34,10
Charter	32.428	27.280	42.711	31,71	- 15,88	56,57
TAXI	410	350	465	13,41	- 14,63	32,86
LINEA	777.624	898.899	929.758	19,56	15,60	3,43
CHARTER	36.319	29.784	46.466	27,94	- 17,99	56,01
TAXI	1.937	1.022	1.242	- 35,88	- 47,24	21,53
AV GEN	752	420	516	- 31,38	- 44,15	22,86
A) TOTALE	**816.632**	**930.125**	**977.982**	**19,76**	**13,90**	**5,15**
B) PASSEGGERI IN TRANSITO	**9.204**	**9.912**	**18.231**	**98,08**	**7,69**	**83,93**
(A+B) TOTALE PASSEGGERI	**825.836**	**940.037**	**996.213**	**20,63**	**13,83**	**5,98**

AEROPORTO DI BRINDISI - COMPARAZIONE DATI DI TRAFFICO

AEROMOBILI	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
Linea	7.372	8.462	9.171	24,40	14,79	8,38
Charter	78	82	83	6,41	5,13	1,22
TAXI	659	350	357	- 45,83	- 46,89	2,00
AV. GEN.	1.185	897	847	- 28,52	- 24,30	- 5,57
INTERNAZIONALI						
Linea	512	530	883	72,46	3,52	66,60
Charter	478	428	828	73,22	- 10,46	93,46
TAXI	343	372	365	6,41	8,45	- 1,88
LINEA	7.884	8.992	10.054	27,52	14,05	11,81
CHARTER	556	510	911	63,85	- 8,27	78,63
TAXI	1.002	722	722	- 27,94	- 27,94	0,00
AV. GEN	1.185	897	847	- 28,52	- 24,30	- 5,57
TOTALE	**10.627**	**11.121**	**12.534**	**17,94**	**4,65**	**12,71**

MERCE E POSTA	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
MERCE	203.938	174.680	115.975	- 43,13	- 14,35	- 33,61
POSTA	315.887	71.184	6.312	- 98,00	- 77,47	- 91,13
INTERNAZIONALI						
MERCE	3.081	150	8.300	169,39	-95,13	5.433,33
POSTA	-	-	-	-	-	-
TOTALE MERCE	**207.019**	**174.830**	**124.275**	**- 39,97**	**- 15,55**	**- 28,92**
TOTALE POSTA	**315.887**	**71.184**	**6.312**	**- 98,00**	**- 77,47**	**- 91,13**

AEROPORTO DI FOGGIA - COMPARAZIONE DATI DI TRAFFICO

PASSEGGERI	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
Linea	6.020	7.071	28.241	369,12	17,46	299,39
Charter	-	-	328	-	-	-
TAXI	475	470	313	- 34,11	- 1,05	- 33,40
Av. Gen	1.356	1.335	726	- 46,46	- 1,55	- 45,62
INTERNAZIONALI						
Linea	-	-	-	-	-	-
Charter	-	-	63			
TAXI	20	8	52	160,00	-60,00	550,00
LINEA	6.020	7.071	28.241	369,12	17,46	299,39
CHARTER	-	-	391	-	-	-
TAXI	495	478	365	- 26,26	- 3,43	- 23,64
AV GEN	1.356	1.335	726	- 46,46	- 1,55	- 45,62
A) TOTALE	**7.871**	**8.884**	**29.723**	**277,63**	**12,87**	**234,57**
B) PASSEGGERI IN TRANSITO	-	-	-	-	-	-
(A+B) TOTALE PASSEGGERI	**7.871**	**8.884**	**29.723**	**277,63**	**12,87**	**234,57**

AEROPORTO DI FOGGIA - COMPARAZIONE DATI DI TRAFFICO

AEROMOBILI	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
Linea	1.708	1.866	2.565	50,18	9,25	37,46
Charter	-	-	14	-	-	-
TAXI	251	184	398	58,57	- 26,69	116,30
AV. GEN.	1.346	1.423	1.050	- 21,99	5,72	- 26,21
INTERNAZIONALI						
Linea	-	-	3	-	-	-
Charter	-	-	3	-	-	-
TAXI	4	7	15	275,00	75,00	114,29
LINEA	1.708	1.866	2.568	50,35	9,25	37,62
CHARTER	-	-	17	-	-	-
TAXI	255	191	413	61,96	- 25,10	116,23
AV. GEN	1.346	1.423	1.050	- 21,99	5,72	- 26,21
TOTALE	**3.309**	**3.480**	**4.048**	**22,33**	**5,17**	**16,32**

MERCE E POSTA	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
MERCE	-	-	-	-	-	-
POSTA	3.844	4.852	2.754	- 28,36	26,22	- 43,24
INTERNAZIONALI						
MERCE	-	-	-	-	-	-
POSTA	-	-	-	-	-	-
TOTALE MERCE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTALE POSTA	**3.844**	**4.852**	**2.754**	**- 28,36**	**26,22**	**- 43,24**

AEROPORTO DI GROTTAGLIE - COMPARAZIONE DATI DI TRAFFICO

PASSEGGERI	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
Linea	-	-	-	-	-	
Charter	-	2.173	2.147	-	-	- 1,20
TAXI	15	600	299	1.893,33	3.900,00	- 50,17
Av. Gen	20	154	150	650,00	670,00	- 2,60
INTERNAZIONALI						
Linea	-	-	-	-	-	-
Charter	-	484	386	-	-	- 20,25
TAXI	1	5	58	5.700,00	400,00	1.060,00
LINEA	-	-	-	-	-	
CHARTER	-	2.657	2.533			- 4,67
TAXI	16	605	357	2.131,25	3.681,25	- 40,99
AV GEN	20	154	150	650,00	670,00	- 2,60
A) TOTALE	**36**	**3.416**	**3.040**	**8.344,44**	**9.388,89**	**- 11,01**
B) PASSEGGERI IN TRANSITO	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
(A+B) TOTALE PASSEGGERI	**36**	**3.416**	**3.040**	**8.344,44**	**9.388,89**	**- 11,01**

AEROPORTO DI GROTTAGLIE - COMPARAZIONE DATI DI TRAFFICO

AEROMOBILI	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
Linea	40	2	2	-95,00	-95,00	0,00
Charter	0	24	30	-	-	25,00
TAXI	5	137	72	1.340,00	2.640,00	- 47,45
AV. GEN.	25	153	154	516,00	512,00	0,65
INTERNAZIONALI						
Linea	-	-	28	-	-	-
Charter	-	44	46	-	-	4,55
TAXI	1	11	18	1.700,00	1.000,00	63,64
LINEA	40	2	30	- 25,00	- 95,00	1.400,00
CHARTER	0	68	76			11,76
TAXI	6	148	90	1.400,00	2.366,67	- 39,19
AV. GEN	25	153	154	516,00	512,00	0,65
TOTALE	**71**	**371**	**350**	**392,96**	**422,54**	**- 5,66**

MERCE E POSTA	2006	2007	2008	%06/08	%06/07	%07/08
NAZIONALI						
MERCE	-	-	-	-	-	-
POSTA	-	-	-	-	-	-
INTERNAZIONALI						
MERCE	-	292.156	378.286	-	-	29,48
POSTA	-	-	-	-	-	
TOTALE MERCE	**-**	**292.156**	**378.286**			**29,48**
TOTALE POSTA	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	

N.B. TRAFFICI SOLO VIA AEREA

ANNUAL REPORT 2008

ALLEGATO 2. REPORTING ECONOMICO FINANZIARIO

AEROPORTI DI PUGLIA

BARI BRINDISI FOGGIA TARANTO

AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A. Euro/ml

STATO PATRIMONIALE	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
ATTIVO FISSO	**2.385**	**4.881**	**4.980**	**8.189**	**21.968**	**32.108**	**46.193**	**73.799**	**112.984**	**184.123**	**226.866**	**276.645**
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NETTE	1.026	922	703	419	380	823	852	869	2.337	2.386	2.180	2.787
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE	1.225	3.780	4.096	7.591	21.418	31.129	45.187	72.776	110.533	181.618	224.575	273.747
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE NETTE	135	178	181	179	170	156	154	154	114	119	111	111
ATTIVO CIRCOLANTE	**12.495**	**11.234**	**11.382**	**21.967**	**15.370**	**22.455**	**26.321**	**25.696**	**31.364**	**26.698**	**41.189**	**60.461**
RIMANENZE FINALI					68	116	142	263	377	315	335	340
CREDITI VERSO CLIENTI	8.883	7.648	9.202	9.642	9.891	13.222	11.580	12.522	15.227	16.247	21.316	25.944
ALTRI CREDITI A B/T	1.183	2.574	1.461	2.216	3.125	4.895	6.768	7.488	11.692	7.498	16.026	31.171
LIQUIDITA' IMMEDIATE	2.429	1.013	719	10.109	2.286	4.222	7.831	5.423	4.068	2.638	3.512	3.006
ATTIVO NETTO	**14.880**	**16.115**	**16.362**	**30.156**	**37.338**	**54.563**	**72.514**	**99.495**	**144.348**	**210.821**	**268.055**	**337.106**
MEZZI PROPRI	**5.687**	**3.638**	**2.139**	**6.249**	**16.217**	**27.873**	**33.873**	**61.341**	**94.661**	**159.570**	**200.631**	**230.558**
di cui: UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	-1.976	-2.049	-1.499	-2.546	-3.549	43	1.062	1.301	1.376	1.406	1.506	-7.635
PASSIVITÀ A MEDIO/ LUNGO TERMINE	**1.439**	**2.133**	**3.932**	**6.720**	**11.073**	**12.008**	**8.949**	**6.845**	**13.628**	**14.751**	**20.573**	**28.254**
FONDO T.F.R. E ACCANTONAMENTI	1.021	1.403	3.456	6.011	8.611	10.182	7.657	6.087	5.333	4.578	9.401	6.700
DEBITI FINANZIARI A M/L	418	730	476	709	2.462	1.826	1.292	758	8.295	9.384	10.383	20.764
ALTRI DEBITI A M/L										789	789	790
PASSIVITÀ A BREVE TERMINE	**7.754**	**10.344**	**10.291**	**17.187**	**10.048**	**14.682**	**29.692**	**31.309**	**36.059**	**36.500**	**46.851**	**78.299**
DEBITI FINANZIARI A B/T	145	254	254	408	-				623	13.875	12.152	30.219
DEBITI VERSO FORNITORI	4.573	6.690	5.895	9.147	7.340	10.155	13.221	19.603	22.036	17.588	28.181	33.998
ALTRI DEBITI A B/T	3.037	3.399	4.142	7.631	2.708	4.527	16.471	11.706	13.400	5.037	6.518	14.077
TOTALE PASSIVO	**14.880**	**16.115**	**16.362**	**30.156**	**37.338**	**54.563**	**72.514**	**99.495**	**144.348**	**210.821**	**268.055**	**337.106**

AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A.

Euro/ml

STATO PATRIMONIALE	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
ATTIVO FISSO	**16,03**	**30,29**	**30,44**	**27,16**	**58,84**	**58,85**	**63,70**	**74,17**	**78,27**	**87,34**	**84,63**	**82,06**
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NETTE	6,89	5,72	4,30	1,39	1,02	1,51	1,17	0,87	1,62	1,13	0,81	0,83
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE	8,23	23,46	25,03	25,17	57,36	57,05	62,31	73,15	76,57	86,15	83,78	81,21
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE NETTE	0,91	1,10	1,11	0,59	0,46	0,29	0,21	0,15	0,08	0,06	0,04	0,03
ATTIVO CIRCOLANTE	**83,97**	**69,71**	**69,56**	**72,84**	**41,16**	**41,15**	**36,30**	**25,83**	**21,73**	**12,66**	**15,37**	**17,94**
RIMANENZE FINALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,18	0,21	0,20	0,26	0,26	0,15	0,12	0,10
CREDITI VERSO CLIENTI	59,70	47,46	56,24	31,97	26,49	24,23	15,97	12,59	10,55	7,71	7,95	7,70
ALTRI CREDITI A B/T	7,95	15,97	8,93	7,35	8,37	8,97	9,33	7,53	8,10	3,56	5,98	9,25
LIQUIDITA' IMMEDIATE	16,33	6,28	4,39	33,52	6,12	7,74	10,80	5,45	2,82	1,25	1,31	0,89
ATTIVO NETTO	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
MEZZI PROPRI	**38,22**	**22,58**	**13,07**	**20,72**	**43,43**	**51,08**	**46,71**	**61,65**	**65,58**	**75,69**	**74,85**	**68,39**
di cui: UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO												
PASSIVITÀ A MEDIO/ LUNGO TERMINE	**9,67**	**13,24**	**24,03**	**22,28**	**29,66**	**22,01**	**12,34**	**6,88**	**9,44**	**7,00**	**7,67**	**8,38**
FONDO T.F.R. E ACCANTONAMENTI	6,86	8,71	21,12	19,93	23,06	18,66	10,56	6,12	3,69	2,17	3,51	1,99
DEBITI FINANZIARI A M/L	2,81	4,53	2,91	2,35	6,59	3,35	1,78	0,76	5,75	4,45	3,87	6,16
ALTRI DEBITI A M/L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,37	0,29	0,23
PASSIVITÀ A BREVE TERMINE	**52,11**	**64,19**	**62,90**	**56,99**	**26,91**	**26,91**	**40,95**	**31,47**	**24,98**	**17,31**	**17,48**	**23,23**
DEBITI FINANZIARI A B/T	0,97	1,58	1,55	1,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,43	6,58	4,53	8,96
DEBITI VERSO FORNITORI	30,73	41,52	36,03	30,33	19,66	18,61	18,23	19,70	15,27	8,34	10,51	10,09
ALTRI DEBITI A B/T	20,41	21,09	25,31	25,31	7,25	0,83	22,71	11,77	9,28	2,39	2,43	4,18
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**

AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A. Euro/ml

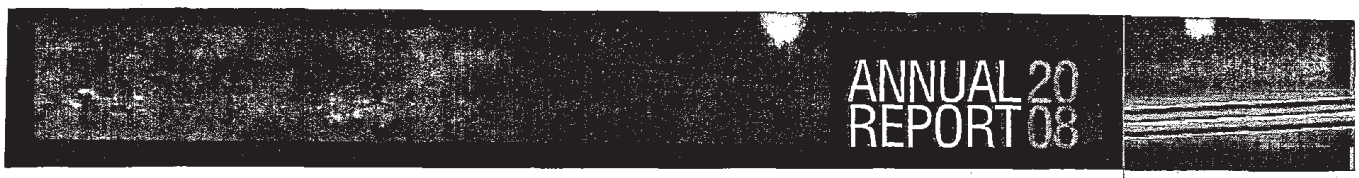
CONTO ECONOMICO	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
VALORE DELLA PRODUZIONE	**4.778**	**3.809**	**8.067**	**12.207**	**13.191**	**16.755**	**23.161**	**27.204**	**31.914**	**36.583**	**45.402**	**64.127**
Costi per consumi	99	64	155	311	387	316	449	632	520	789	682	936
Costi per servizi	797	1.007	2.649	4.477	5.280	7.483	11.493	11.984	13.464	17.805	20.157	36.600
Costi per Godimento beni di terzi	137	410	445	944	965	1.172	1.432	1.680	1.871	997	1.045	1.344
Oneri diversi di gestione	70	41	68	107	174	181	198	287	367	311	379	633
VALORE AGGIUNTO	**3.675**	**2.288**	**4.749**	**6.369**	**6.386**	**7.603**	**9.589**	**12.621**	**15.691**	**16.680**	**23.138**	**24.614**
COSTO DEL LAVORO	3.190	3.393	3.788	4.461	5.344	5.467	6.158	7.493	9.166	11.377	12.376	14.404
AMMORTAMENTI e ACCANTONAMENTI	2.378	997	3.240	3.993	4.237	3.897	2.186	3.880	5.238	8.252	8.823	10.118
REDDITO OPERATIVO	**-1.893**	**-2.102**	**-2.279**	**-2.084**	**-3.195**	**-1.761**	**1.245**	**1.248**	**1.287**	**-2.949**	**1.939**	**92**
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	**112**	**-32**	**-85**	**-79**	**68**	**51**	**22**	**45**	**349**	**25**	**-243**	**-1.257**
RISULTATO LORDO	**-1.781**	**-2.135**	**-2.364**	**-2.163**	**-3.127**	**-1.710**	**1.267**	**1.293**	**1.636**	**-2.924**	**1.696**	**1.165**
SALDO GESTIONE STRAORDINARIA	**-195**	**166**	**1.084**	**-147**	**-213**	**1.426**	**748**	**172**	**1.158**	**5.690**	**1.624**	**-7.466**
RISULTATO ANTE IMPOSTE	**-1.976**	**-1.969**	**-1.280**	**-2.310**	**-3.340**	**-284**	**2.015**	**1.465**	**2.794**	**2.766**	**3.320**	**-8.631**
IMPOSTE	-	80	219	235	209	-329	952	164	1.418	1.361	1.814	-996
RISULTATO DICHIARATO	**-1.976**	**-2.049**	**-1.499**	**-2.545**	**-3.549**	**45**	**1.063**	**1.301**	**1.376**	**1.405**	**1.506**	**-7.635**

AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A. Euro/ml

CONTO ECONOMICO	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
VALORE DELLA PRODUZIONE	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
Costi per consumi	2,08	1,67	1,27	2,55	2,93	1,89	1,94	2,32	1,63	2,16	1,50	1,46
Costi per servizi	16,68	26,44	32,84	36,67	40,03	44,66	49,62	44,05	42,19	48,67	44,40	57,07
Costi per Godimento beni di terzi	2,88	10,76	5,51	7,73	7,31	6,99	6,18	6,18	5,86	2,73	2,30	2,10
Oneri diversi di gestione	1,46	1,07	0,85	0,88	1,32	1,08	0,85	1,05	1,15	0,85	0,83	0,99
VALORE AGGIUNTO	**76,91**	**60,06**	**58,87**	**52,17**	**48,41**	**45,38**	**41,40**	**46,39**	**49,17**	**45,59**	**50,96**	**38,38**
COSTO DEL LAVORO	66,76	89,07	46,96	36,54	40,51	32,63	26,59	27,54	28,72	31,10	27,26	22,46
AMMORTAMENTI e ACCANTONAMENTI	49,77	26,18	40,16	32,71	32,12	23,26	9,44	14,26	16,41	22,56	19,43	15,78
REDDITO OPERATIVO	**-39,62**	**-55,19**	**-28,25**	**-17,07**	**-24,22**	**-10,51**	**5,38**	**4,59**	**4,03**	**-8,06**	**4,27**	**0,14**
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	**2,35**	**-0,84**	**-1,06**	**-0,64**	**0,51**	**0,30**	**0,09**	**0,17**	**1,09**	**0,07**	**-0,54**	**-1,96**
RISULTATO LORDO	**-37,28**	**-56,03**	**-29,31**	**-17,72**	**-23,71**	**-10,21**	**7,56**	**7,72**	**9,76**	**-17,45**	**10,12**	**-6,95**
		19,83	**10,77**	**-8,52**	**44,59**	**-45,32**	**-100,00**					
SALDO GESTIONE STRAORDINARIA	**-4,07**	**4,35**	**13,44**	**-1,20**	**-1,61**	**8,51**	**3,23**	**0,63**	**3,63**	**15,55**	**3,58**	**-11,64**
RISULTATO ANTE IMPOSTE	**-41,35**	**-51,68**	**-15,87**	**-18,92**	**-25,32**	**-1,70**	**8,70**	**5,39**	**8,75**	**7,56**	**7,31**	**-13,46**
IMPOSTE	0,00	2,10	2,71	1,92	1,59	-1,96	4,11	0,60	4,44	3,72	4,00	-1,55
RISULTATO DICHIARATO	**-41,35**	**-53,78**	**-18,59**	**-20,84**	**-26,91**	**0,27**	**4,59**	**4,78**	**4,31**	**3,84**	**3,32**	**-11,91**

DETERMINAZIONE DELLA POSIZIONE FINANZIARIA NETTA E DEL CASH-FLOW

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	2.385	4.881	4.980	8.189	21.968	32.108	46.193	73.799	112.984	184.123	226.866	276.645
CIRCOLANTE (esclusi i conti finanziari)	2.456	132	626	-4.921	3.035	3.551	-11.202	-11.036	-8.763	646	2.189	8.585
CAPITALE INVESTITO	**4.841**	**5.013**	**5.606**	**3.268**	**25.003**	**35.659**	**34.991**	**62.763**	**104.221**	**184.769**	**229.055**	**285.230**
TFR E ACCANTONAMENTI	1.021	1.403	3.456	6.011	8.611	10.182	7.657	6.087	5.333	4.578	9.401	6.700
FABBISOGNO NETTO DI CAPITALE	**3.820**	**3.610**	**2.150**	**-2.743**	**16.393**	**25.477**	**27.334**	**56.676**	**98.888**	**180.191**	**219.654**	**278.530**
PATRIMONIO NETTO COMPLESSIVO	5.687	3.638	2.139	6.249	16.217	27.873	33.873	61.341	94.661	159.570	200.631	230.558
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	**1.867**	**29**	**-11**	**8.992**	**-176**	**2.396**	**6.539**	**4.665**	**-4.227**	**-20.621**	**-19.023**	**-47.972**
CASH-FLOW	**402**	**-1.052**	**1.740**	**1.448**	**688**	**3.942**	**3.249**	**5.181**	**6.614**	**9.657**	**10.329**	**2.483**



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AEROPORTI DI PUGLIA

BARI BRINDISI FOGGIA TARANTO

AEROPORTI DI PUGLIA S.p.A.
Bilancio di Esercizio al 31.12.2008
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
all'Assemblea degli Azionisti della Aeroporti di Puglia S.p.A.

La presente relazione è stata redatta dal Collegio Sindacale, quale Organo incaricato di esprimere il proprio giudizio sul bilancio e di riferire all'Assemblea, a norma dell'art. 2429 c.c., sui risultati dell'esercizio sociale e su tutte le altre attestazioni richieste.

Il progetto di Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2008, che l'Amministratore unico sottopone alla Vostra approvazione, è corredato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa oltre che dalla Relazione sulla Gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 c.c., con la quale Vi è stato riferito sulla situazione della Società e sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame. Su detto progetto di bilancio il Collegio ha svolto i controlli previsti dall'art. 2403 c.c. ed ha accertato l'osservanza delle disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale (art. 2424 bis c.c.) e la corretta applicazione dei criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. richiamati dalla Società di revisione nella propria relazione.
Relativamente allo Stato Patrimoniale, esposto nella struttura e nei contenuti indicati dall'art. 2424 c.c., esso presenta i seguenti risultati in unità di Euro, riportati per brevità con voci raggruppate e posti a raffronto con quelli conseguiti negli esercizi 2006 e 2007.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	268.709	-
B) Immobilizzazioni	184.122.921	226.866.278	276.645.277
C) Attivo circolante	26.066.155	37.053.520	59.895.619
D) Ratei e risconti	632.065	3.866.484	564.465
Totale attivo	**210.821.141**	**268.054.991**	**337.105.361**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008
A) Patrimonio netto:			
I - Capitale	7.750.000	12.950.000	12.950.000
II - Riserva legale	189.202	259.471	334.767
III - Riserva straordinaria	3.594.834	6	1.430.636
IV - Riserva per arrotond. Euro		(2)	-
V - Riserva di rivalutazione			7.867.270
VI - Perdite a nuovo			
VII - Perdita d'esercizio			(7.634.575)
VIII - Utile d'esercizio	1.405.370	1.505.926	-
Totale patrimonio netto	**12.939.406**	**14.715.401**	**14.948.098**
B) Fondo per rischi ed oneri	2.391.883	7.207.679	4.446.122
C) Trattamento di fine rapporto	2.186.375	2.192.966	2.254.057
D) Debiti	125.128.697	175.621.197	231.999.721
E) Ratei e risconti	68.174.780	68.317.748	83.457.363
Totale passivo	**210.821.141**	**268.054.991**	**337.105.361**
Conti d'ordine	**241.888**	**192.786**	**100.391**

Il risultato di esercizio che si evidenzia nella situazione patrimoniale, attestatosi su una perdita di Euro 7.634.575, trova riscontro nel Conto economico, esposto nella struttura e nei contenuti indicati dall'art. 2425 c.c., che presenta i seguenti risultati di sintesi in unità di Euro (posti a raffronto con quelli conseguiti negli esercizi 2006 e 2007):

CONTO ECONOMICO	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008
A) Valore della produzione	36.582.900	45.402.448	64.126.806
B) Costi della produzione	40.983.554	43.463.321	68.990.861
Risultato operativo (A - B)	(4.400.654)	1.939.127	(4.864.055)
C) Proventi e oneri finanziari	25.053	(243.145)	(1.256.634)
D) rettifiche di valore attività finanziarie			
E) proventi e oneri straordinari	7.141.709	1.624.232	(2.509.834)
Risultato prima delle imposte (A-B-C+E)	2.766.108	3.320.214	(8.630.523)
Imposte sul reddito:			
a) imposte sul reddito	1.363.727	1.437.840	882.819
b) imposte differite (anticipate)	(2.989)	376.448	(1.878.767)
Utile (Perdita) d'esercizio	**1.405.370**	**1.505.926**	**(7.634.575)**

Come può evincersi dai risultati di sintesi sopra esposti alla chiusura d'esercizio 2008 si registra una perdita di Euro 7.634.575.

La Nota integrativa fornisce informazioni sufficienti a completare con chiarezza il quadro di lettura del Bilancio illustrando i fatti gestionali più rilevanti, i criteri utilizzati per la formazione del documento contabile in esame, oltre ai principali fattori che hanno determinato il risultato conseguito.

Nella stessa Nota integrativa non sono indicate deroghe ai principi legali di redazione del bilancio di cui all'art. 2423, ultimo comma, c.c. ed in particolare ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio non è risultato necessario fornire informazioni complementari ai sensi dell'art. 2423, comma 3, c.c..

È da segnalare che, nel presente bilancio 2008, è stato applicato il principio contabile nazionale riguardante il trattamento contabile delle imposte sul reddito (c.d. Fiscalità differita) e ciò in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle suddette differenze.

Nella valutazione dell'attivo patrimoniale sono stati seguiti i criteri indicati dall'art. 2426 c.c. e sono state osservate le disposizioni sulle singole voci di cui all'art. 2424 bis c.c..

Una lettura delle poste più significative, raffrontate con quelle dell'esercizio precedente, porta alle seguenti evidenze, che riteniamo utile segnalarVi.

Nell'attivo dello stato patrimoniale i *"crediti verso clienti"* posti nell'attivo circolante sono stati iscritti per Euro 25.943.694 al netto del *"Fondo svalutazione"* pari a Euro 1.000.000. Tale "Fondo" rispetto all'esercizio precedente risulta integralmente utilizzato e ricostituito nell'attuale valore. Lo stesso attualmente risulta congruo per fronteggiare potenziali perdite su crediti.

Conseguentemente all'attivazione di procedure straordinarie avviate da alcuni importanti vettori internazionali, la Società ha proceduto prudenzialmente, alla parziale svalutazione dei crediti reputati di dubbio realizzo, addossando al conto economico la parte eccedente l'apposito fondo.

I *"crediti verso altri"*, indicati per un importo complessivo di Euro. 24.235.683, sono riportati esigibili oltre l'esercizio successivo per Euro 2.303.850.

Tali crediti registrano rispetto all'esercizio 2007 un incremento di Euro 15.949.335 e sono comprensivi di quelli, in particolare, nei confronti di:

- ENAC per Euro 2.195.350 relativi alla cauzione, pari al 10% dei diritti aeroportuali introitati (art. 17), versata mensilmente sulla base della normativa vigente (legge 135/97) e che si renderà disponibile a conclusione del piano degli interventi programmati;
- ENAC ancora per Euro 4.801.541 quale residuo contributo statale ottenuto per la realizzazione di interventi negli aeroporti di Bari e Brindisi di cui all'Accordo di Programma Quadro Trasporti "Aeroporti e Viabilità" del 31.3.2003 ed alla convenzione del 19.11.2003;
- REGIONE PUGLIA per Euro 10.574.254 per l'attuazione del piano di incentivazione allo start up di nuove rotte aeree, mediante il riconoscimento di contributi in base alle linee guida UE del 06/09/2005 a valere su fondi di cui alle delibere CIPE 20/04-17/03 e 35/05.

Le *"immobilizzazioni materiali"* iscritte, al netto del fondo di ammortamento, per Euro 273.747.733, registrano un incremento di Euro 49.172.278 rispetto all'esercizio 2007.

Il significativo incremento di Euro 32.662.445 relativo agli altri beni, compendia l'importo di Euro 8.110.587, al lordo dell'imposta sostitutiva di Euro 243.318, quale rivalutazione degli immobili ammortizzabili effettuata in conformità alle disposizioni dell'art. 15, commi 16-23, del DL 185/2008.

Ai sensi dell'articolo 11, comma 3, della Legge 342/2000 espressamente richiamato dal comma 23 dell'articolo 15 del DL 185/2008, questo Collegio Sindacale attesta che gli immobili rivalutati sono iscritti in bilancio a valore non superiore a quello ad essi attribuibile in base alla loro consistenza e dell'effettiva possibilità di economica utilizzazione per l'impresa. Gli stessi pertanto non eccedono i limiti di cui al comma 2 del citato articolo 11 della Legge 342/2000.

Nell'esercizio 2008 si è proceduto alla capitalizzazione degli oneri finanziari (art. 2427, 1° comma, n. 8, c.c.) riferiti a capitali mutuati destinati a finanziare la realizzazione delle opere infrastrutturali aeroportuali.

Nel complesso l'attivo patrimoniale è passato da Euro 268.054.991 del 2007 a Euro 337.105.361 del 2008, con un incremento di Euro 69.050.370 (determinato essenzialmente dagli interventi infrastrutturali di cui in premessa realizzati negli aeroporti di Bari, Foggia, Brindisi e Grottaglie).

Nel passivo patrimoniale il *"fondo per rischi ed oneri"* riporta un ammontare complessivo di Euro 4.446.122 di cui Euro 590.455 per imposte differite, Euro 58.780 accantonati per fronteggiare il rischio di vertenze con il personale dipendente.

Nel corso dell'esercizio, inoltre, è stato alimentato per Euro 999.708, attestandosi complessivamente ad Euro 1.660.808, l'apposito fondo costituito per fronteggiare gli adempimenti richiesti da ENAC in ordine alla revisione dei canoni demaniali, all'attivazione del servizio di pronto soccorso e antincendio. Di tali maggiori oneri si avrà evidenza nella formulazione dell'aggiornamento dei diritti aeroportuali di cui al contratto di programma.

Il residuo valore di Euro 1.858.384 è determinato dalla esistenza del fondo ex art. 17 L. 135/97 costituito dalla differenza tra i diritti aeroportuali, introitati sino a tutto l'11.2.2003, (data di inizio del regime concessorio quarantennale totale), ed i costi relativi al completamento del programma già approvato dall'ENAC, le cui opere, alla data dell'11.2.2003,erano già state avviate.

Nel corso del 2008 tale fondo risulta come di seguito movimentato:

- Fondo ex art.17 L. 135/97 al 1.1.2007	Euro	1.904.127
Ripristino per minori costi sostenuti rispetto a quelli accertati esercizio 2003	Euro	-
- Decrementi per costi relativi al completamento del programma.	Euro	- 45.743
Fondo ex art.17 L. 135/97 al 31.12.2008	Euro	1.858.384

Discende da quanto sopra precisato che il " fondo " in discorso non è suscettibile di incrementi e costituisce pertanto una risorsa finanziaria ad esaurimento da impiegare nell'esercizio successivo in quanto finalizzata, con vincolo di destinazione, agli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria.

Sempre nel passivo, *"i debiti verso fornitori"* per complessivi Euro 33.998.248 (voce D7) sono comprensivi della somma di Euro 320.440 derivanti dai canoni demaniali ENAC.

Relativamente alla voce "altri debiti" la posta è stata iscritta per Euro 13.326.858 con un incremento rispetto al 2007 di Euro 6.961.233, riferibile, quanto a 4 milioni di Euro circa per contributi maturati dalle compagnie aeree e relativi al piano di incentivazione allo start up di

nuove rotte, la parte residuale è costituita dalle competenze differite in favore del personale dipendente e dall'addizionale comunale.
Il patrimonio netto è passato da Euro 14.715.401 del 2007 ad Euro 14.948.098 del 2008.
L'incremento di Euro 232.697 scaturisce dalla somma algebrica dalla perdita registrata nell'esercizio 2008, in esame per Euro 7.634.575, della Riserva di rivalutazione formata nell'esercizio 2008 di Euro 7.867.270, e di arrotondamenti per Euro 2.

In totale, il passivo patrimoniale, escluso il patrimonio netto, è aumentato rispetto al 2007 di Euro 68.817.673 prevalentemente a causa dell'aumento dei debiti connessi alle anticipazioni sui contributi statali per la realizzazione degli interventi di potenziamento ed ammodernamento dell'intero sistema aeroportuale pugliese.

■ ■ ■ ■

Relativamente al *"Conto Economico"* si sottolinea che lo stesso è stato predisposto nel rispetto delle disposizioni previste dall'art. 2425 bis del codice civile e che i costi, gli oneri, i ricavi e i proventi sono stati rilevati secondo il principio della certezza, competenza e determinabilità oggettiva. I ricavi sono stati riconosciuti nel momento in cui sono stati resi i servizi, i costi sono stati classificati per natura ovvero in base alla causa economica dell'evento che li ha generati.
Si ribadisce, infine, che a seguito della concessione quarantennale la Società non è più legata, dal 12.2.2003, alla neutralità ai fini reddituali della gestione "art. 17", per cui sono stati ed in futuro saranno contabilizzati i diritti e le tasse aeroportuali introitati fra i ricavi di gestione, le spese di manutenzione direttamente al conto economico e gli investimenti ammortizzati con le aliquote commisurate alla vita utile dei beni.
Relativamente al valore della produzione, attestatosi su un ammontare complessivo di Euro 64.126.806, si evidenzia un aumento di Euro 18.724.358 rispetto all'esercizio precedente.
Tale incremento è dovuto sia agli introiti dell'attività *"aviation"* connessa alla crescita del traffico registrato (circa il 5%), sia alla parte dei contributi maturati relativi al piano di incentivazione allo start up di nuove rotte.
Più in generale può affermarsi che gli introiti della società hanno fatto registrare un trend di crescita continuo nel corso degli ultimi anni, andamento, tuttavia, frenato dal livello tariffario dei diritti aeroportuali, bloccato dal 2000.
Per quanto riguarda inoltre l'handling, i relativi livelli tariffari scontano tuttora una debolezza contrattuale nei confronti dei vettori a causa della perifericità degli aeroporti pugliesi.
Non va trascurato di considerare infine che nel 2008 si vanno già scaricando una serie di

"effetti esogeni" derivanti dalla legge finanziaria 2007 quali:

- il contributo alle spese del servizio antincendio;
- l'applicazione dell'ICI sulle rendite delle aree commerciali;
- l'incremento del canone demaniale;

Una condizione complessiva di sistema come si vede per il cui superamento la società ha attivato, unitamente ad una serie di azioni di contenimento dei costi, iniziative rivolte alla rinegoziazione con ENAC dei livelli tariffari mediante la sottoscrizione del Contratto di Programma.

■ ■ ■ ■

Dal lato dei costi della produzione, attestatisi su un ammontare complessivo di Euro 68.990.861, evidenziano un incremento di Euro 25.527.540 rispetto al 2007.

La differenza tra valore e costi di produzione evidenzia una perdita di Euro 4.864.055, determinata da fattori non confrontabili rispetto all'esercizio precedente, difatti gli oneri diversi di gestione assorbono perdite per svalutazione crediti non coperte dal fondo per Euro 4.955.686 oltre al maggior accantonamento per 1 milione di Euro. Tali eventi di natura non ordinaria, stante le note vicende "Alitalia" e società collegate, hanno penalizzato il risultato complessivo aziendale.

La rappresentazione della perdita di esercizio, di Euro 7.634.575 è stata, pertanto, ottenuta a seguito della equilibrata gestione caratteristica, rettificata da partite non ordinarie allocate tra gli oneri di gestione e per componente significativa, dalle partite straordinarie. Tali partite straordinarie costituite, per parte rilevante, dai maggiori oneri sostenuti per la definizione del contenzioso sorto con le Società Astaldi e Palese Park, conclusosi nel mese di agosto 2008 mediante la sottoscrizione di apposito atto transattivo.

L'incremento dei costi è da porre in relazione, in particolare, con:

a) La messa a regime della nuova aerostazione di Brindisi che ha comportato l'innalzamento dei costi operativi direttamente correlati all'ampliamento delle dimensioni infrastrutturali (pulizie, manutenzione, utenze, sicurezza, etc.) e l'attivazione della nuova pista di volo di Grottaglie per la quale ENAC ha ritenuto di affidare a AdP anche la gestione degli AVL;
b) L'introduzione del costo per il servizio antincendio statale che, in base alla Legge Finanziaria 2007, risulta a carico del sistema aeroportuale nazionale per 30 milioni di euro;
c) l'aumento del livello dei canoni demaniali da versare a ENAC;
d) dai maggiori contributi riconosciuti a fronte delle fasi di start up delle nuove rotte.

I costi relativi ai *"servizi"* (voce B7), infatti, sono aumentati da Euro 20.157.209 del 2007 ad Euro 36.600.306 del 2008.

- Il costo del "personale" (voce B9) si è incrementato (da Euro 12.376.050 del 2007 ad Euro 14.403.775 del 2008) oltre che per effetto dell'aumento del numero dei dipendenti (da 235 a 286), anche per l'attivazione di contratti a termine per fronteggiare le maggiori esigenze aeroportuali nei periodi di massima affluenza.
- Gli "ammortamenti e svalutazioni" (voce B 10) stanziati nell'esercizio 2008 per complessivi Euro 10.117.871 si incrementano complessivamente rispetto all'esercizio 2007 di Euro 1.819.599. Lo stanziamento dell'esercizio di Euro 1.000.000 al fondo svalutazione crediti, ha ripristinato il grado di copertura dei potenziali rischi, determinati principalmente dal settore nel quale la Società è impegnata.
- Per quanto attiene agli *"oneri diversi di gestione"* (voce B14), costituiti di norma da spese di rappresentanza, imposte comunali e imposta sostitutiva ex DPR 601/73, si incrementano rispetto all'esercizio 2007 di Euro 5.210.222 a causa delle i citate perdite su crediti eccedenti il valore del fondo appositamente costituito.

Gli aspetti finanziari del Bilancio si evincono dal conto economico che include nella categoria D gli interessi attivi su depositi e crediti per complessivi Euro 67.337 e oneri finanziari per complessivi Euro 1.323.971 con un saldo negativo di Euro 1.256 634.
Nella voce E) figurano *"proventi ed oneri straordinari"* con un saldo negativo di Euro 2.509.834. I proventi, pari ad Euro 1.298.638 sono costituiti principalmente da sopravvenienze attive e dalle rilevazione di rettifiche e di insussistenza di passività iscritte in bilancio in esercizi precedenti. Gli oneri, pari ad Euro 3.808.472 sono riferibili, per componente rilevante, ai gravami sostenuti per il contenzioso relativo al risarcimento danni alla Società Astaldi, definito nell'esercizio 2008, di minore rilevanza le operazioni di rettifica oltre che di insussistenza di attività iscritte in bilancio in esercizi precedenti.

Nella Nota integrativa l'Amministratore Unico ha illustrato le singole poste di Bilancio, i criteri di calcolo e di valutazione e gli altri aspetti specifici previsti dall'art.2427 c.c. in ordine ai quali abbiamo verificato il rispetto delle norme civilistiche e fiscali.
In particolare Vi segnaliamo che:

- tra le immobilizzazioni immateriali, iscritte al netto della quota di ammortamento per un ammontare complessivo di Euro 2.786.776, i costi costituiti da ricerca, sviluppo, pubblicità, concessioni, licenze, marchi, immobilizzazioni in corso e acconti sono stati iscritti nell'attivo con il nostro consenso e ammortizzati in 5 anni. Ciò in relazione ai benefici in termini di utilità futura che la Società si attende;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo dei costi accessori, al netto degli ammortamenti;

- gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati con aliquote che tengono conto delle residue possibilità di utilizzazione dei beni con i coefficienti di ammortamento di cui alla tabella allegata al D.M. 31.12.1988 secondo criteri analoghi a quelli adottati nell'esercizio precedente; per i beni entrati in esercizio nel corso dell'anno le aliquote di ammortamento ordinario sono state ridotte del 50%, a norma dell'art. 102 del TUIR;
- i crediti verso clienti sono iscritti al netto dei fondi rettificativi per tenere conto del loro presumibile valore di realizzo ed hanno scadenza non superiore a 12 mesi; i titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie rappresentano beni della società depositati in garanzia a fronte del rilascio di fidejussione bancaria, come dettagliatamente evidenziato in Nota integrativa;
- le rimanenze, di non rilevante entità, sono iscritte al costo di acquisto, con criterio invariato rispetto all'esercizio precedente;
- i ratei e i risconti attivi e passivi sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza economico-temporale;
- i debiti sono valutati al loro valore nominale comprensivo di eventuali interessi addebitati;
- il fondo di trattamento di fine rapporto è stato adeguato alle indennità maturate dal personale al netto delle anticipazioni, come previsto dall'art. 2424bis – comma 4 – c.c. e tiene conto delle clausole previste nel contratto di lavoro. In ossequio alle disposizioni in ordine alla riforma della previdenza complementare, introdotte dalla Legge 27/12/2006 n.296 la Società ha provveduto ad effettuare I versamenti ai relativi fondi integrativi con le modalità previste dalla Legge e nel rispetto delle adesioni espresse dal personale dipendente.

Durante le riunioni periodiche, tenute regolarmente nel rispetto della disposizione di cui all'art. 2404 c.c., il Collegio ha verificato che la gestione dell'Amministratore unico è stata conforme alla legge ed allo statuto sociale; ha verificato che le scritture contabili ed i libri sociali obbligatori sono tenuti regolarmente. E' stata riscontrata la corrispondenza fra i dati di Bilancio e le scritture contabili. Il Collegio ha altresì preso atto, sulla scorta delle indicazioni fornite dalla Società incaricata della revisione contabile, che sono stati regolarmente osservati gli adempimenti fiscali e tributari annuali, nonché alcuni altri analoghi adempimenti periodici infrannuali.
La Relazione sulla gestione predisposta dall'Amministratore unico, che correda il bilancio e con la quale concordiamo, ci esime da ulteriori considerazioni in merito.

Nel corso della presente seduta, il Collegio ha verificato i risultati dell'attività di revisione contabile che, come deliberato dall'Assemblea del 23.4.07, è stata affidata alla società RIA & Partners, idoneamente qualificata ai sensi della normativa vigente.
In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni

elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile.
Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore unico e dai competenti uffici amministrativi di supporto.

Il Collegio non ha mancato di considerare l'assetto organizzativo della Società AdP che si dimostra affidabile ed adeguato alle dimensioni della stessa società, oltre che alla natura e modalità di perseguimento dell'oggetto sociale.

Il Collegio ha verificato che il modello organizzativo è stato definito in adesione ai criteri contenuti nel D. Lgs. 231/01 in materia di responsabilità amministrativa e penale delle persone giuridiche delle società, al fine di rendere operativo:

- un codice etico di comportamento all'interno di un sistema chiaro di attribuzione delle responsabilità, dei compiti e delle linee di dipendenza gerarchica;
- un sistema di controllo di gestione in grado di fornire segnalazioni all'insorgere di eventuali situazioni di criticità;
- la verifica circa l'ottemperanza di tutti i dipendenti alle prescrizioni del suddetto modello organizzativo attraverso l'istituzione di apposito *"Organismo di Vigilanza"*.

A tale riguardo è stato ascoltato nel corso delle verifiche periodiche l'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01.

RICHIAMO DI INFORMATIVA

Rivalutazione dei beni d'impresa ex DL 185/2008

In considerazione a quanto evidenziato dall'Organo amministrativo nella propria informativa, si da atto che la società, in conformità alle disposizioni dell'art. 15, commi 16-23, del DL 185/2008 nonché degli articoli 11,13 e 15 della Legge 342/2000, ha effettuato nel bilancio chiuso al 31.12.2008, la rivalutazione degli immobili ammortizzabili iscritti già al 31.12.2007 nello stato patrimoniale nella voce B.II (Immobilizzazioni materiali), tra i beni gratuitamente devolvibili e costruzioni leggere, il costo storico complessivo ammonta ad Euro 86.661.065.
La rivalutazione ha comportato l'iscrizione nel patrimonio netto di una "Riserva di rivalutazione DL

185/2008", per un importo corrispondente ad Euro 7.867.270 che risulta al netto dell'imposta sostitutiva dovuta dalla società pari a 243.318 Euro, iscritta tra i debiti tributari.
Il Collegio Sindacale segnala che il criterio adottato per la rivalutazione è stato quello del valore interno dei beni in uso, che il Consiglio di Amministrazione si è avvalso di una Relazione tecnica estimativa redatta da società terza indipendente, sulla base dei valori attribuiti ai beni oggetto di copertura assicurativa, tecnicamente validi ed idonei ad ottenere un risultato attendibile.

In conclusione, a giudizio di questo Collegio sindacale il bilancio di esercizio 2008 in esame, nel suo complesso, risulta redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico conseguito al 31 dicembre 2008.
La situazione complessiva aziendale, in rapporto anche all'attuale situazione del paese, non risulta negativa nonostante l'evidenza di un risultato di perdita di esercizio rilevante, derivante peraltro da fatti eccezionali, in quanto al momento le iniziative operative, la gestione complessiva, l'organizzazione e la situazione creditoria, in rapporto con quella debitoria fanno ben sperare in una rapida ripresa ed i primi risultati del 2009 ne danno testimonianza.
Pertanto, il Collegio condivide quanto proposto dall'Amministratore Unico in merito alla copertura della perdita di esercizio mediante il parziale utilizzo della Riserva di rivalutazione, e ricorda a tal proposito che non si potrà in seguito procedere alla distribuzione di alcun dividendo fino a che la richiamata riserva, non sia stata reintegrata o ridotta in misura corrispondente dall'assemblea straordinaria dei Soci.
Il Collegio, nell'approvare all'unanimità la presente relazione, Vi propone l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2008.

Bari, 5 giugno 2009

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Maria Carone	Presidente
Dott. Giovanni Greco	Membro Effettivo
Avv. Salvatore Castellaneta	Membro Effettivo
Dott. Mario Tagarelli	Membro Effettivo
Dott. Leo Volpicella	Membro Effettivo

GRUPPO ACQUEDOTTO PUGLIESE

BILANCIO CONSOLIDATO DI GRUPPO AL 31 DICEMBRE 2008

Bari, 27 maggio 2009

INDICE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

I PRESENTAZIONE

II STATO PATRIMONIALE

III CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO INTERMEDIO AL 31 DICEMBRE 2008

I STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO INFRANNUALE CONSOLIDATO

II AREA DI CONSOLIDAMENTO

III CRITERI E PROCEDURE DI CONSOLIDAMENTO

IV CRITERI DI VALUTAZIONE

V COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

VI COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

VII COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

ALLEGATI

I ALLEGATO 1

II ALLEGATO 2

III ALLEGATO 3

RELAZIONE SULLA GESTIONE

I PRESENTAZIONE

I principali dati del bilancio consolidato al 31 dicembre 2008 sono i seguenti:

- Il risultato di periodo consolidato è pari a Euro 2.064 mila, dopo aver effettuato ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti a vario titolo per Euro 44.171 mila;
- Il valore della produzione consolidata è pari ad Euro 377.274 mila;
- Il valore del patrimonio netto consolidato è pari ad Euro 148.547 mila.

Il bilancio consolidato 2008 esprime le risultanze contabili dell'attività della società capogruppo Acquedotto Pugliese S.p.A. e quelle delle società controllate Acquedotto Pugliese Potabilizzazione S.r.l. e Pura Depurazione S.r.l..

Il nostro gruppo opera nel mercato dei servizi idrici integrati e della progettazione di opere e sistemi acquedottistici.
Per quanto attiene alla situazione complessiva delle imprese incluse nel bilancio consolidato del 2008 e all'andamento della gestione nel suo insieme si rinvia alla relazione sulla gestione ex art. 2428 c.c. della società capogruppo Acquedotto Pugliese S.p.A., dalla quale risultano inoltre le notizie e le informazioni necessarie riguardanti l'attività svolta dalle controllate e l'evoluzione prevedibile della gestione.
Si fa altresì rimando alla relazione sulla gestione della Capogruppo per quanto attiene alle informazioni relative agli strumenti finanziari, all'esposizione ai principali rischi ed incertezze e all'evoluzione prevedibile della gestione.

Infine, ai sensi dell'art. 40 del D. Lgs. n.127/1991, si precisa quanto segue:

- Non si sono verificati altri fatti di rilievo dopo la data di riferimento del bilancio consolidato, oltre a quelli indicati nella relazione sulla gestione della controllante;
- Non esistono azioni di Acquedotto Pugliese S.p.A. possedute all'interno del gruppo, né direttamente, né per il tramite di società fiduciarie, né per interposta persona. Inoltre, non sono state effettuate operazioni nel corso dell'esercizio relative a dette azioni.

Bari, 27 maggio 2009

L'amministratore unico
Ivo Monteforte

STATO PATRIMONIALE

ACQUEDOTTO PUGLIESE S.p.A. E CONTROLLATE
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO AL 31-12-08

A T T I V O	Unità di Euro 31.12.2008 *Parziale*	*Totale*	Unità di Euro 31.12.2007 *Parziale*	*Totale*
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni Immateriali				
1) Costi di impianto e ampliamento		0		0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		0		0
3) Diritti di brevetto industriale e utiliz. op. ingegno		0		0
4) Concessioni, licenze , marchi e diritti simili		1.054.325		1.536.971
5) Avviamento		0		0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		90.318.416		61.234.881
7) Altre		162.394.671		106.999.059
Totale immobilizzazioni immateriali		**253.767.412**		**169.770.911**
II Immobilizzazioni Materiali				
1)Terreni e fabbricati		94.068.659		55.115.369
2) Impianti e macchinario		23.165.200		16.728.297
3) Attrezzature industriali e commerciali		18.950.457		11.334.203
4)Altri beni		4.207.237		3.911.284
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		12.414.444		8.557.373
Totale immobilizzazioni materiali		**152.805.997**		**95.646.526**
III. Immobilizzazioni finaziarie				
1) Partecipazioni in:		11.016		354.661
a) imprese controllate	0		202.423	
b) imprese collegate	0		37.931	
c) imprese controllanti	0		0	
d) altre imprese	11.016		114.307	
2) Crediti:		80.605.317		63.058.693
a) verso imprese controllate	0		0	
b) verso imprese collegate	0		0	
d)verso altri	80.605.317		63.058.693	
3) Altri titoli		0		0
4) Azioni proprie		0		0
Totale immobilizzazioni finanziarie		**80.616.333**		**63.413.354**
TOTALE (B) IMMOBILIZZAZIONI		**487.189.742**		**328.830.791**

ACQUEDOTTO PUGLIESE S.p.A. E CONTROLLATE

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO AL 31-12-08

	Unità di Euro 31.12.2008		Unità di Euro 31.12.2007	
	Parziale	*Totale*	*Parziale*	*Totale*
(C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		8.645.950		9.404.072
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0		0
3) Lavori in corso su ordinazione		2.329.301		2.855.470
4) Prodotti finiti e merci		0		0
5) Acconti		0		0
Totale rimanenze		**10.975.251**		**12.259.542**
II.Crediti				
1) Verso clienti:		247.451.034		253.502.476
a) esigibili entro l'esercizio successivo	243.343.470		249.006.597	
b) esigibili oltre l' esercizio successivo	4.107.564		4.495.879	
2) Verso imprese controllate		0		32.428
3) Verso imprese collegate		0		0
4) Verso controllanti		0		0
4bis Crediti tributari		30.537.713		29.209.978
4-ter imposte anticipate		6.431.855		10.921.079
5)Verso altri:		208.505.564		231.828.432
a) esigibili entro esercizio successivo	61.315.348		69.144.509	
b) esigibili oltre esercizio successivo	147.190.216		162.683.923	
Totale crediti		**492.926.166**		**525.494.393**
III. Attività finanz.che non costit. Immobil.				
Totale attività finanziarie che non costit. Immobili.		0		0
IV. Disponibilità Liquide				
1) Depositi bancari e postali		187.607.314		234.780.815
2) Assegni		0		0
3) Denaro e valori in cassa		21.033		53.248
Totale disponibilità liquide		**187.628.347**		**234.834.063**
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE		**691.529.764**		**772.587.998**
D) RATEI E RISCONTI		**339.675**		**942.627**
1) Annuali	339.675		942.627	
2) Pluriennali	0		0	
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		**1.179.059.181**		**1.102.361.416**

ACQUEDOTTO PUGLIESE S.p.A. E CONTROLLATE
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO AL 31-12-08

	Unità di Euro 31.12.2008		Unità di Euro 31.12.2007	
P A S S I V O	***Parziale***	***Totale***	***Parziale***	***Totale***
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale		41.385.574		41.385.574
II. Riserva da sovrapprezzo azioni		0		0
III. Riserva di rivalutazione		37.817.725		0
a) Riserva di rivalutazione fabbricati ex DL 185/2008	37.817.725			
IV. Riserva legale		3.390.241		3.365.456
V. Riserva statutaria		0		0
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		0		0
VII. Altre riserve		64.498.782		64.027.864
a) Riserva straordinaria	63.718.332		63.247.414	
b) Riserva di consolidamento	0		0	
c) Riserva di cong.cap.sociale	780.450		780.450	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(609.836)		(742.832)
IX. Utile (perdita) dell'esercizio		2.064.480		628.699
TOTALE PATRIMONIO NETTO DEL GRUPPO		**148.546.966**		**108.664.761**
X. Riserve ed utile di terzi		0		600
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO		**148.546.966**		**108.665.361**
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) per trattamento di quiescienza e obb.simili		2.150.883		2.005.838
2) per Imposte, anche differite		3.418.737		2.568.190
3) altri		80.772.802		88.309.520
TOTALE B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		**86.342.422**		**92.883.548**
C) TRATT.TO FINE RAPPORTO LAVORO SUB.		**32.903.264**		**35.176.366**

ACQUEDOTTO PUGLIESE S.p.A. E CONTROLLATE
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO AL 31-12-08

	Unità di Euro 31.12.2008		Unità di Euro 31.12.2007	
	Parziale	*Totale*	*Parziale*	*Totale*
D) DEBITI				
1) Obbligazioni		250.000.000		250.000.000
a) esigibili entro l' esercizio successivo	0		0	
b) esigibili oltre l' esercizio successivo	250.000.000		250.000.000	
4) Debiti verso banche:		278.293.427		287.648.302
a) esigibili entro l' esercizio successivo	159.784.024		159.354.875	
b) esigibili oltre l' esercizio successivo	118.509.403		128.293.427	
5) Debiti verso altri finanziatori:		66.255.756		51.234.163
a) esigibili entro l' esercizio successivo	65.901.976		50.778.789	
b) esigibili oltre l' esercizio successivo	353.780		455.374	
6) Acconti		13.599.071		21.053.388
7) Debiti verso fornitori		204.032.923		150.816.741
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		0		0
9) Debiti verso imprese controllate		0		176.965
10) Debiti verso imprese collegate		0		0
11) Debiti verso controllanti		0		0
12) Debiti tributari		7.563.808		5.880.008
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		4.240.381		4.117.933
14) Altri debiti		49.510.782		51.014.624
TOTALE D) DEBITI		**873.496.148**		**821.942.124**
E) RATEI E RISCONTI		**37.770.381**		**43.694.017**
1) Annuali	4.106.441		3.959.091	
2) Pluriennali	33.663.940		39.734.926	
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		**1.179.059.181**		**1.302.361.416**
CONTI D'ORDINE				
Finanziamenti messi a disposizione da terzi per realizzazione di opere per cui si cura la gestione		2.041.078.465		2.030.837.658
Fidejussioni ricevute e/o prestate a favore di terzi		11.754.080		11.649.080
Versamenti da effettuare ammort. Prestito obbligazionario		169.642.869		187.500.009
TOTALE CONTI D'ORDINE		**2.222.475.414**		**2.229.986.747**

CONTO ECONOMICO

ACQUEDOTTO PUGLIESE S.p.A. E CONTROLLATE
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO 2008

	Valori in € 2008 Parziale	Valori in € 2008 Totale	Valori in € 2007 Parziale	Valori in € 2007 Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		325.550.673		323.793.238
2)Variazioni rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti		0		0
3)Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4)Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		11.771.311		9.603.311
5)Altri ricavi e proventi		39.952.403		34.747.157
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE		**377.274.387**		**368.143.706**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(22.171.712)		(21.261.463)
7) Per servizi		(200.120.571)		(195.457.318)
8) Per godimento beni di terzi		(5.079.556)		(4.345.191)
9) Per il personale:		(83.738.518)		(81.335.607)
a) salari e stipendi	(59.240.101)		(56.158.411)	
b) oneri sociali	(16.637.248)		(15.647.871)	
c) trattamento di fine rapporto	(4.491.343)		(4.310.597)	
d) trattamento di quiescenza e simili	(389.989)		(436.435)	
e) altri costi	(2.979.837)		(4.782.293)	
10)Ammortamenti e svalutazioni:		(30.323.570)		(21.672.797)
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	(11.700.051)		(8.028.399)	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	(10.411.578)		(8.815.921)	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	(31.873)		(28.164)	
d 1) svalutazioni crediti compresi attivo circol. e dispon. liquide	(5.941.495)		(4.073.000)	
d 2) svalutazioni crediti per interessi di mora	(2.238.573)		(727.313)	
11)Variazioni rimanenze materie prime, sussid. consumo e merci		(758.122)		3.401.842
12)Accantonamenti per rischi		(13.847.422)		(19.720.557)
13)Altri accantonamenti		0		0
14)Oneri diversi di gestione		(4.350.458)		(4.766.605)
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE		**(360.389.929)**		**(345.157.696)**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)		**16.884.458**		**22.986.010**

ACQUEDOTTO PUGLIESE S.p.A. E CONTROLLATE

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO 2008

	Valori in €		Valori in €	
	2008		2007	
	Parziale	Totale	Parziale	Totale
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15)Proventi da partecipazioni:		0		0
a) imprese controllate	0		0	
16)Altri proventi finanziari:		29.704.070		23.887.794
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0		0	
da altri	0		0	
b) da titoli iscritti in immobilizzazioni che non cost. partecipaz.:	0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partecipaz.:	0		0	
d) proventi diversi dai precedenti con separata indicazione				
di quelli relativi a :				
d1) interessi di mora consumi	9.383.222		7.817.905	
d2)verso imprese controllate	0		0	
d3) altri proventi	20.320.848		16.069.889	
17) Interessi ed altri oneri finanziari:		(29.094.254)		(24.291.546)
a) verso banche ed istituti di credito	(27.752.867)		(24.199.561)	
b) verso imprese controllate	0		0	
c) verso altri	0		0	
c1) interessi di mora	(1.321.019)		(6.894)	
c2) altri oneri	(20.368)		(85.091)	
17-bis) Utili e perdite su cambi		210.904		(6.028)
TOTALE C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		820.720		(409.780)
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
19) Svalutazioni:		0		(68.086)
TOTALE D) RETTIF. VALORE DI ATT.FINANZ.		0		(68.086)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi:		10.451.195		9.040.421
a) plusvalenze da alienazioni	375.607		2.213.596	
b) altri proventi	10.075.588		6.826.825	
21) Oneri:		(8.485.585)		(5.606.090)
a) minusvalenze da alienazioni	(37.640)		(18.365)	
b) sopravvenienze passive	(8.447.945)		(5.587.725)	
TOTALE (E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.		1.965.610		3.434.331
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		19.670.788		25.942.475
22) Imposte sul reddito d'esercizio,correnti,differite e anticipate		(17.606.308)		(25.313.775)
a) Imposte correnti dell'esercizio	(12.266.538)		(5.710.350)	
b) Imposte Anticipate	(4.489.223)		(18.635.392)	
c) Imposte Differite	(850.547)		(968.033)	
23) UTILE (PERDITA) CONSOLIDATO		2.064.480		628.700
Utile (perdita) di terzi		0		1
UTILE (PERDITA) DI COMPETENZA DEL GRUPPO		2.064.480		628.699

Bari, 27 maggio 2009

L'Amministratore Unico
Ivo Monteforte

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2008

I STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il presente bilancio, predisposto dall'Amministratore Unico, in osservanza dei requisiti richiesti dall'art. 2423 cod. civ., rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria del gruppo al 31 dicembre 2008 ed il risultato economico per il periodo dal 1° gennaio al 31 dicembre 2008.
Il presente bilancio consolidato è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è integrato, al fine di offrire una migliore informativa, dal prospetto delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nei conti del patrimonio netto consolidato (allegato 1) , dal rendiconto finanziario (allegato 2) e delle principali informazioni delle società controllate (allegato 3).
La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio consolidato e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 che ha introdotto nel nostro ordinamento la VII direttiva CEE o da altre leggi precedenti. Inoltre, sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Le informazioni a commento delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono espresse in migliaia di Euro tenuto conto della loro rilevanza.

II AREA DI CONSOLIDAMENTO

L'area di consolidamento include la Capogruppo Acquedotto Pugliese S.p.A. e le imprese di seguito indicate, nelle quali la stessa detiene direttamente la maggioranza dei diritti di voto (importi in migliaia di euro):

Società	Sede	Capitale sociale	% di possesso
Acquedotto Pugliese Potabilizzazione S.r.l.	Bari	150	100,00%
Pura Depurazione S.r.l.	Bari	10	100,00%

Rispetto al 31 dicembre 2007 nell'area di consolidamento è stata inserita la società Pura Depurazione S.r.l. costituita il 10 settembre 2008 e diventata operativa dal 1° ottobre 2008.

III CRITERI E PROCEDURE DI CONSOLIDAMENTO

Ai fini del consolidamento, sono stati utilizzati i bilanci al 31 dicembre 2008 delle singole imprese consolidate, opportunamente modificati, ove ritenuto necessario, per uniformarli ai criteri di valutazione adottati dalla Controllante.

Tutte le imprese incluse nell'area di consolidamento sono consolidate con il metodo dell'integrazione globale così sintetizzabile:

- assunzione delle attività, delle passività, dei costi e dei ricavi nel loro ammontare complessivo, prescindendo dall'entità della partecipazione detenuta e attribuendo ai soci di minoranza, in apposite voci, la quota di patrimonio netto e del risultato di esercizio di loro competenza;
- eliminazione del valore di carico delle partecipazioni in imprese incluse nell'area di consolidamento a fronte delle corrispondenti quote di patrimonio netto;

- eliminazione dei crediti e dei debiti, nonché dei costi e dei ricavi intercorrenti fra le imprese consolidate;
- eliminazione degli utili e delle perdite, se significativi, derivanti da operazioni tra imprese consolidate relative a cessioni di beni che permangono come rimanenze presso l'impresa acquirente, nonché eliminazione delle svalutazioni di partecipazioni in imprese consolidate e dei dividendi infragruppo. Inoltre sono state eliminate le plusvalenze e le minusvalenze derivanti da trasferimenti di immobilizzazioni tra imprese consolidate;
- il periodo amministrativo, per tutte le società del gruppo, ai fini del presente bilancio consolidato, coincide con l'anno solare;
- l'effetto fiscale delle rettifiche di consolidamento, se significativo, viene rilevato e riflesso nel bilancio consolidato. Nello stato patrimoniale i crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite sono rilevati separatamente.

Per le partecipazioni in imprese consolidate e per quelle valutate con il metodo del patrimonio netto le differenze emergenti tra il costo di acquisto e le corrispondenti quote di patrimonio netto alla data di acquisizione, ove esistenti, sono trattate come segue:

- quelle positive, ove non afferibili agli elementi dell'attivo e del passivo delle imprese partecipate, sono portate in diminuzione della riserva da consolidamento fino alla concorrenza della medesima;
- quelle negative, qualora anch'esse non afferibili ad elementi di bilancio, concorrono a formare la riserva da consolidamento.

IV CRITERI DI VALUTAZIONE

Per la redazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2008 sono stati applicati gli stessi principi contabili e criteri di valutazione utilizzati per il bilancio consolidato al 31 dicembre 2007.

I principi contabili e i criteri di valutazione utilizzati sono in linea con quanto previsto dall'art. 2426 cod. civ. e sono interpretati ed integrati sul piano della tecnica dai principi contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri così come modificati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità)) in relazione alla modifica del diritto societario e dai principi contabili emessi dal OIC.

La valutazione delle voci è stata fatta in conformità ai criteri generali di prudenza e della competenza nella prospettiva di continuità aziendale. Si è tenuto conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, intendendo tale espressione come prevalenza della sostanza sulla forma, in base all'interpretazione tecnica data dall'Organismo Italiano di Contabilità nel recente documento OIC 1.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2008 in osservanza dell'art. 2426 c.c. ed invariati rispetto al 31 dicembre 2007 sono di seguito indicati.

Immobilizzazioni immateriali – Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori al netto di eventuali contributi in conto capitale, ed ammortizzate a quote costanti per il periodo della loro prevista utilità futura. L'ammortamento delle immobilizzazioni è stato effettuato in relazione ai soli cespiti disponibili e pronti per l'uso durante l'esercizio ovvero in funzione della loro produzione di benefici, utilizzando l'aliquota annua.

Le spese di impianto e di ampliamento sono iscritte con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzate in un arco temporale non superiore a 5 anni.
Le spese sostenute da AQP a titolo di compartecipazione finanziaria alla realizzazione di opere di proprietà di terzi (ai sensi della L.n. 1090/68), in uso alla Società in forza del D.Lgs. n.141/99, sono iscritte fra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate a partire dall'esercizio di completamento delle opere medesime. Tali costi, insieme alle spese incrementative su tutti i cespiti in uso e non di proprietà, fino al 31 dicembre 2002 sono stati ammortizzati in quote costanti sulla base del minor periodo tra la vita utile residua dei citati beni e la durata della concessione d'uso (fino al 2018).

A partire dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2003 i costi di manutenzione straordinaria, sulla scorta delle previsioni del Piano d'Ambito ATO Puglia a base della Convenzione per la gestione del servizio idrico integrato e del metodo tariffario normalizzato, vengono ammortizzati, a quote costanti, sulla base della vita utile residua dei citati beni utilizzando per il primo anno l'aliquota ordinaria ridotta al 50%.

Detto nuovo criterio di ammortamento è peraltro in linea con la previsione della suddetta Convenzione che riconosce al soggetto gestore, al termine della concessione, il diritto ad incassare da parte del soggetto gestore subentrante un indennizzo pari al valore netto contabile alla data.

La voce concessioni, licenze, marchi e diritti simili è costituita dal valore netto contabile dei costi sostenuti per licenze software; l'ammortamento è stato calcolato a quote costanti entro un periodo di tre esercizi.

Gli altri oneri pluriennali sono ammortizzati entro un periodo massimo di 5 anni.

Costi per costruzione di allacciamenti alla rete idrica e fognaria: tali costi, il cui criterio di contabilizzazione è stato modificato dalla Capogruppo a partire dall'esercizio 2006, sono assimilabili a migliorie su beni di terzi e sono ammortizzati lungo la durata della loro vita utile, stimata in 20 esercizi con l'applicazione dell'aliquota ridotta del 50% per il primo anno.
Il periodo di ammortamento è stato stimato in 20 anni in analogia con la vita utile delle condotte. Tale impostazione è, altresì, in linea con quella seguita da altre importanti aziende del settore.

Immobilizzazioni materiali – La voce include i beni di proprietà direttamente acquistati con fondi della Società, mentre i beni ed opere in uso alla Società ma finanziati interamente da Enti terzi (generalmente UE, Stato, Regioni e Comuni) e di proprietà degli stessi sono iscritti tra i conti d'ordine. Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente ad esse imputabili, ad eccezione degli immobili di proprietà per la maggior parte dei quali si è proceduto, in sede di predisposizione del bilancio straordinario al 31 dicembre 1998 ex artt. 3 e 7 del D.Lgs. 141/99, alla valutazione corrente degli stessi.

Al 31 dicembre 2008 si è provveduto a rivalutare la categoria immobili ammortizzabili ai sensi del D.L. 185/2008 come meglio specificato in seguito.

Le immobilizzazioni relative ai beni finanziati previste nel piano d'Ambito sono esposte al netto dei relativi contributi in conto impianti ricevuti nel 2008 ed in precedenti esercizi.

Le immobilizzazioni sono rettificate dalle corrispondenti quote di ammortamento calcolate a quote costanti in base ad aliquote che tengono conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti e sulla base del criterio delle residue possibilità di utilizzo dei beni L'ammortamento delle immobilizzazioni è stato effettuato in relazione ai soli cespiti disponibili e pronti per l'uso durante il periodo utilizzando l'aliquota annua. Le aliquote annue applicate non sono variate rispetto ai precedenti esercizi.

Le aliquote normali sono state ridotte alla metà per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio, in quanto si ritiene che la quota di ammortamento così ottenuta non si discosti significativamente

dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso. Le aliquote annue applicate sono le seguenti:

Categorie	aliquote
Immobili	3,50%
Impianti di filtrazione	8%
Impianti di sollevamento	12%
Impianti di depurazione	15%
Condutture	5%
Opere idrauliche fisse	2,50%
Postazioni telecontrollo	25%
Centrali idroelettriche	7%
Stazioni di trasformazione elettrica	7%
Attrezzature varie e minute	10%
Attrezzature ed apparecchi di misura e controllo	10%
Costruzioni Leggere	10%
Macchine elettroniche	20%
Mobili e dotazioni di ufficio	12%
Automezzi ed autovetture	20-25%
Telefonia mobile	20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti già calcolati.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.
I costi sostenuti per l'acquisizione di beni aventi comunque una loro autonomia funzionale ed installati su cespiti di proprietà di terzi sono ammortizzati utilizzando le aliquote dei cespiti cui si riferiscono, sopra indicate.

Immobilizzazioni finanziarie – Le partecipazioni sono iscritte al costo eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore. Il valore viene ripristinato, nei limiti del costo originario, quando vengono meno le cause che ne avevano comportato la svalutazione.

Le perdite durevoli di valore sono determinate prevalentemente sulla base della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della partecipata e di ulteriori eventuali elementi a conoscenza.
I crediti di natura finanziaria sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Rimanenze - Le rimanenze di materie prime e ricambi sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, determinato secondo il metodo LIFO a scatti annuali, ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo viene determinato secondo la stessa configurazione indicata con riferimento alle immobilizzazioni; il valore di presumibile realizzo viene calcolato tenendo conto del valore di rimpiazzo. Le giacenze di magazzino sono esposte al netto del fondo svalutazione per i beni obsoleti, determinato sulla base di una valutazione tecnica del loro utilizzo.

I lavori in corso di esecuzione sono relativi alle opere finanziate da terzi, delle quali la Capogruppo cura la fase di progettazione e/o direzione lavori nonché la contabilizzazione e liquidazione in favore degli appaltatori cui è demandata l'esecuzione. Tale voce, pari

all'ammontare dei costi sostenuti relativamente ai lavori fatturati entro la fine dell'esercizio sulla base di stati avanzamento emessi, è esposta al netto degli acconti ricevuti dagli Enti Finanziatori, generalmente corrispondenti all'avanzamento dei lavori stessi. Le somme già erogate dagli Enti Finanziatori, a fronte di lavori non ancora eseguiti, sono esposte tra i debiti. Quando sono completati tali lavori, generalmente riferiti ad opere in gestione, sono riportati tra i conti d'ordine nella voce finanziamenti messi a disposizione da terzi per il realizzo di opere per cui si cura la gestione.

Crediti - I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti - In queste voci sono iscritte le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, in conformità al principio della competenza temporale.

Fondi rischi ed oneri - I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è valutata possibile ma non probabile nonché i rischi per i quali la passività non è suscettibile di alcuna stima attendibile sono indicati nella nota di commento degli impegni e rischi non risultanti dallo stato patrimoniale, senza procedere ad alcuno stanziamento, in conformità al principio contabile OIC 19.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato - Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

Debiti - I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Obbligazioni - Il prestito obbligazionario emesso dalla Capogruppo è iscritto al valore nominale a cui è stato sottoscritto. L'emissione è avvenuta alla pari, pertanto non è stato rilevato alcun aggio/disaggio di emissione. Gli oneri accessori sostenuti per l'emissione dell'obbligazione, in conformità a quanto previsto dal principio contabile OIC 24, sono stati capitalizzati nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzati in base alla durata dell'obbligazione, che verrà rimborsata alla scadenza del 29 giugno 2018.

Il valore nominale del prestito obbligazionario è pari a GBP 165.000.000. Tale obbligazione in valuta è stata convertita in Euro al cambio fisso GBP/EUR 0,66 invece che al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. In ossequio ai principi della chiarezza e della prevalenza della sostanza sulla forma, si è ritenuto preferibile applicare il cambio fisso in quanto trattasi del cambio stabilito attraverso il contratto derivato "Cross currency interest rate swap" (commentato in seguito), con il quale, tra l'altro, la Società si è coperta dal rischio di oscillazione cambi dell'obbligazione dall'emissione fino alla scadenza. Per cui, essendo stata neutralizzata ogni oscillazione dei cambi, l'indebitamento è pari ad Euro 250.000.000.

Conti d'ordine – Il contenuto dei conti d'ordine ed i loro criteri di valutazione sono conformi al principio contabile OIC 22.

Riconoscimento dei ricavi - I ricavi per servizi, tenuto conto della certezza del realizzo, sono riconosciuti al momento dell'effettuazione degli stessi; in particolare, i ricavi del servizio idrico integrato sono determinati secondo i consumi effettivi misurati e secondo i consumi stimati.

Contributi – I contributi in conto esercizio sono iscritti nella voce "Altri ricavi" sulla base del principio della competenza economica.

I contributi in conto impianti relativi alle opere sono iscritti a diretta riduzione delle immobilizzazioni materiali a fronte delle quali sono stati concessi. Essi sono rilevati nel momento in cui sussiste il titolo giuridico a percepirli ed il loro ammontare è ragionevolmente determinabile.

Imposte sul reddito, correnti e differite – Le imposte correnti sono iscritte in base alla migliore stima del reddito imponibile calcolato in conformità alle disposizioni in vigore. Sono state, inoltre, calcolate le imposte differite ed anticipate sulla base delle differenze fra i valori attribuiti alle attività e passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori calcolati secondo la normativa fiscale. Conformemente alle disposizioni del Principio contabile OIC 25 sulle imposte, sono stati riflessi gli effetti di imposte anticipate, prevalentemente determinate sui fondi tassati, per rischi e svalutazione crediti. L'iscrizione di tali crediti è stata effettuata tenendo conto della ragionevole certezza del loro realizzo, anche in funzione dell'esistenza, negli esercizi futuri in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Operazioni in valuta – I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è avvenuta.

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni e delle obbligazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio ed i relativi utili e perdite su cambi sono imputati al conto economico. L'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

Le immobilizzazioni in valuta, allorché presenti, vengono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto o a quello inferiore alla data di chiusura dell' esercizio se la riduzione è giudicata durevole.

Attività, ricavi e costi ambientali – I criteri di iscrizione e la classificazione delle attività, dei ricavi e dei costi a rilevanza ambientale sono in linea con la prassi contabile nazionale ed internazionale. In particolare, i costi ambientali si riferiscono alla prevenzione, riduzione e monitoraggio dei rischi ambientali nelle attività di depurazione, smaltimento dei fanghi, nonché in quelle di tutela delle acque di superficie e delle falde freatiche. I costi ambientali sono inoltre relativi alla conservazione o miglioramento della qualità dell'aria, alla rimozione dei materiali inquinanti ed in generale a tutti i costi per gestire al meglio la risorsa idrica in tutte le diverse fasi dei processi di captazione, trasporto, accumulo e distribuzione.

I costi sopradetti sono imputati a conto economico nell'esercizio in cui vengono sostenuti se di carattere ricorrente mentre sono imputati in aumento delle immobilizzazioni cui si riferiscono se ne prolungano la vita utile, la capacità o la sicurezza.

I rischi e gli oneri sono accantonati quando è probabile o certo che la passività sarà sostenuta e l'importo può essere ragionevolmente stimato.

Operazioni fuori bilancio su strumenti derivati

Gli strumenti finanziari derivati considerati di copertura sono valutati coerentemente con lo strumento coperto.

Le operazioni fuori bilancio di copertura sono quelle effettuate con lo scopo di proteggere dal rischio di avverse variazioni dei tassi di interesse, dei tassi di cambio o dei prezzi di mercato il valore di attività o passività in bilancio o fuori bilancio. Le operazioni in derivati si considerano di copertura quando vi sia l'intento di porre in essere tale "copertura", vi sia una elevata correlazione tra le caratteristiche tecnico-finanziarie (scadenza, tasso di interesse, etc.) delle attività/passività coperte e quelle del contratto "di copertura" ed entrambe tali condizioni siano documentate da evidenze interne della società.

I contratti derivati non di copertura sono valutati al minore tra il costo ed il valore di mercato, effettuando gli opportuni stanziamenti nella voce "Altri fondi per rischi ed oneri" del passivo dello Stato Patrimoniale.

ALTRE INFORMAZIONI

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 - Si precisa, altresì, che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 c.c. e del decreto legislativo n. 127/1991 che ha introdotto in Italia la VII Direttiva Comunitaria.

Raccordo tra utile e patrimonio netto della Capogruppo e corrispondenti valori del gruppo

Il prospetto di raccordo tra i valori (utile e patrimonio netto) risultanti dal bilancio annuale della Capogruppo al 31 dicembre 2008 ed i corrispondenti valori di bilancio consolidato alla stessa data è il seguente (in migliaia di Euro):

DESCRIZIONE	PNI	UTILE	VAR. PATR.	P.N.F.
Come da bilancio d'esercizio della Capogruppo	109.275	239	37.817	147.331
Rettifiche per principi contabili:				
Storno rapporti intragruppo	(1.518)	1.518	0	0
Effetto fiscale su scritture intragruppo	459	(459)	0	0
Elisione dividendi AQP POT	(388)	(1)	0	(389)
Effetto consolidamento controllate, al lordo terzi:				
AQP Potabilizzazione	838	146	0	984
Pura Depurazione	0	621	0	621
Come da bilancio consolidato di Gruppo	108.666	2.064	37.817	148.547
Riserve e utili di terzi	1	0	(1)	0
Totale bilancio consolidato	108.667	2.064	37.816	148.547

V COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Le tabelle e le informazioni di seguito fornite sono espresse in migliaia di Euro.

IMMOBILIZZAZIONI

Per ciascuna classe delle immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) sono stati preparati appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti, le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nel periodo, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali nel corso del 2008 hanno avuto la seguente movimentazione:

Descrizione	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immob. in corso e acconti	Altre immob. immateriali	Totale
31 dicembre 2007					
Costo	479	12.720	90.957	136.313	240.469
Anticipi a fornitori	-	-	4.842	-	4.842
Rivalutazione	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Contributo in conto capitale	-	-	(34.564)	-	(34.564)
Fondo ammortamento	(479)	(11.183)	-	(29.314)	(40.976)
Valore di bilancio 2007	-	1.537	61.235	106.999	169.771
Variazioni 2008					
Investimenti	-	435	78.234	63.158	141.826
Incrementi anticipi a fornitori	-	-	1.600	-	1.600
Rettifiche iniziali imm.ni	-	-	-	-	-
Riclassifiche imm.ni	-	227	(3.707)	3.480	0
Riclassifica Contributi			685	(685)	-
Contributo in conto capitale	-	-	(45.775)	-	(45.775)
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Decrementi cespiti	-	(1)	-	-	(1)
Decrementi anticipi a fornitori	-	-	(2.285)	-	(2.285)
Riclassifica svalutazioni		-	331	-	331
Riclassifiche fondi	-	-	-	-	-
Rettifiche iniziali fondi	-	-	-	-	-
Decrementi fondi	-	-	-	-	0
Ammortamenti	-	(1.144)	-	(10.556)	(11.700)
Totale variazioni	-	(483)	29.083	55.397	83.996
31 dicembre 2008					
Costo	479	13.381	165.815	202.951	382.625
Anticipi a fornitori	-	-	4.157	-	4.157
Rivalutazione	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-		-	0
Contributo in conto capitale	-	-	(79.654)	(685)	(80.339)
Fondo ammortamento	(479)	(12.327)	-	(39.870)	(52.676)
Totale immobilizzazioni immateriali	-	1.054	90.318	162.395	253.767

La voce concessioni, licenze, marchi e diritti simili al 31 dicembre 2008 ammonta a Euro 1.054 mila (Euro 1.537 mila al 31 dicembre 2007) ed è relativa a costi sostenuti per licenze software acquisite nel 2008 ed in precedenti esercizi dalla Controllante.
Gli incrementi relativi al 2008, pari a circa Euro 435 mila, si riferiscono principalmente a costi sostenuti dalla Capogruppo per la personalizzazione di programmi già in dotazione e per nuove licenze d'uso.

Le immobilizzazioni in corso ed acconti, esclusivamente relative alla Controllante ammontano a Euro 169.972 mila, comprensivi di anticipi corrisposti a fornitori per Euro 4.157 mila e sono al lordo di contributi in conto capitale per Euro 79.654 mila. I contributi in conto capitale iscritti a storno delle immobilizzazioni sono quelli a carico dell'ente finanziatore utilizzati per lavori eseguiti mentre eventuali contributi incassati a titolo di anticipazione sono stati riclassificati nei debiti verso enti finanziatori.

La voce in oggetto è così composta:

- costi relativi alla progettazione preliminare o esecutiva ed ai lavori relativi all'adeguamento ed al potenziamento degli impianti depurativi, la cui realizzazione è prevista dal piano degli investimenti dell'ATO Puglia per Euro 71.226 mila. Su tale voce al 31 dicembre 2008 i contributi complessivamente utilizzati ammontano a Euro 38.094 mila;
- costi per la realizzazione della condotta adduttrice dal serbatoio di testata del potabilizzatore del Locone al nodo di Barletta per Euro 26.986 mila. Su tale voce al 31 dicembre 2008 i contributi complessivamente utilizzati ammontano a Euro 20.045 mila;

- costi relativi alla progettazione ed a lavori inerenti al completamento delle reti fognarie come previsto dal piano degli investimenti dell'ATO Puglia per Euro 12.806 mila. Su tale voce al 31 dicembre 2008 i contributi complessivamente utilizzati ammontano a Euro 4.054 mila;
- lavori per il risanamento delle reti di distribuzione idrica distinti in 14 lotti per Euro 22.766 mila. Su tale voce al 31 dicembre 2008 i contributi complessivamente utilizzati ammontano a Euro 11.063 mila;
- costi relativi a opere idriche di potabilizzazione e collettamento per Euro 14.382 mila. Su tale voce al 31 dicembre 2008 i contributi complessivamente utilizzati ammontano a Euro 1.680 mila;
- lavori per serbatoi e dighe per Euro 6.944 mila. Su tale voce al 31 dicembre 2008 i contributi complessivamente utilizzati ammontano a Euro 4.499 mila;
- anticipi a fornitori per Euro 4.157 mila;
- costi relativi all'implementazione di nuovi software per Euro 3.299 mila;
- lavori cofinanziati ex L. 1090/68 relativi ad opere non ancora completate, pari a circa Euro 2.078 mila;
- altri investimenti minori per Euro 5.328 mila con contributi utilizzati pari ad Euro 219 mila.

La voce Altre immobilizzazioni immateriali, al netto dei relativi fondi ammortamento, è così composta:

Descrizione	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/07	Variazione	%
Costi delle opere cofinanziate ex L.1090/68	5.033	5.536	(503)	(9,09%)
Manutenzione straordinaria su beni di terzi	98.575	60.408	38.167	63,18%
Costi pluriennali emissione obbligazionaria	1.022	1.124	(102)	(9,07%)
Costi per allacciamenti	57.129	39.847	17.282	43,37%
Altri oneri pluriennali	636	84	552	657,14%
Totale	**162.395**	**106.999**	**55.396**	**51,77%**

I costi delle opere cofinanziate ex L. n.1090/68 si riferiscono alla quota parte delle opere (essenzialmente condotte ed impianti) cofinanziate dalla Controllante nel corso del 2008 ed in precedenti esercizi.

La voce manutenzione straordinaria sui beni di terzi è relativa esclusivamente ad interventi incrementativi della vita utile dei seguenti beni di terzi sostenuti dalla Capogruppo:

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to	Valore Netto 31/12/2008
Migliorie su beni di terzi altri	11.938	(5.569)	6.369
Migliorie su beni di terzi depurazione	27.282	(9.387)	17.895
Migliorie su beni di terzi sollevamento	11.345	(3.156)	8.189
Migliorie su beni di terzi filtrazione	5.747	(1.281)	4.466
Migliorie su beni di terzi su opere idrauliche fisse	743	(85)	658
Migliorie su beni di terzi su condutture	53.091	(5.384)	47.707
Migliorie su beni di terzi serbatoi	14.280	(989)	13.291
Totale	**124.426**	**(25.851)**	**98.575**

La voce costi pluriennali di emissione prestito obbligazionario, pari ad originari Euro 1.533 mila, è relativa ai costi sostenuti nel 2004 per l'emissione del prestito obbligazionario della Capogruppo, ed è stata ammortizzata a quote costanti lungo la durata del prestito (fino al 2018).

La voce "altri oneri pluriennali" comprende costi di ricerca perdita sostenuti dalla Capogruppo.

Si precisa che non vi sono immobilizzazioni in valuta alla data del bilancio e che non vi sono immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nel corso del 2008 hanno avuto la seguente movimentazione:

Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezz. industriali e commerc.	Altri beni	Immobiliz. in corso e acconti	Totale
31 dicembre 2007						
Costo	23.439	41.949	36.933	19.989	11.417	133.727
Rivalutazione	54.052	-	-	-	-	54.052
Svalutazioni	-	-	(151)	-	-	(151)
Contributo in conto capitale	-	(172)	-	(208)	(2.860)	(3.240)
Fondo ammortamento	(22.376)	(25.049)	(25.448)	(15.870)	-	(88.743)
Valore di bilancio 2007	**55.115**	**16.728**	**11.334**	**3.911**	**8.558**	**95.646**
Variazioni 2008						
Investimenti	643	9.671	7.346	1.504	11.034	30.198
Rettifiche iniziali immob.ni	-	-	-	-	-	-
Rivalutazione costo storico D.L.185/2008	34.404	-	-	-	-	34.404
Riclassifiche imm.ni	2.127	1.452	2.889	26	(6.494)	-
Riclassifica Contributi	-	(813)	-	-	813	-
Contributo in conto capitale	-	-	-	-	(1.231)	(1.231)
Decrementi cespiti	(6)	-	(315)	(216)	-	(537)
Svalutazioni	(40)	-	(32)	-	(265)	(337)
Riclassifiche fondi	-	-	-	-	-	-
Rettifica fondo per contributo	-	-	-	-	-	-
Rettifiche iniziali fondi	-	-	-	-	-	-
Decrementi fondi	-	-	307	184	-	491
Rivalutazione fondo ammortamento D.L.185/2008	4.583	-	-	-	-	4.583
Ammortamenti	(2.758)	(3.873)	(2.579)	(1.202)	-	(10.412)
Totale variazioni	**38.954**	**6.437**	**7.616**	**296**	**3.857**	**57.160**
31 dicembre 2008						
Costo	60.607	53.072	46.853	21.303	15.957	197.793
Rivalutazione	54.052	-	-	-	-	54.052
Svalutazioni	(40)	-	(183)	-	(265)	(488)
Contributo in conto capitale	-	(985)	-	(208)	(3.278)	(4.471)
Fondo ammortamento	(20.551)	(28.922)	(27.720)	(16.888)	-	(94.081)
Totale immobilizzazioni materiali	**94.069**	**23.165**	**18.950**	**4.207**	**12.415**	**152.806**

I principali incrementi dell'esercizio, relativi alla Capogruppo, hanno riguardato:

- terreni e fabbricati per Euro 643 mila relativi, principalmente, alla ristrutturazione dei magazzini periferici e alla manutenzione straordinaria eseguita nelle diverse sedi aziendali;
- impianti e macchinari per Euro 9.671 mila, suddivisi tra impianti di filtrazione per circa Euro 496 mila, impianti di sollevamento per circa Euro 4.172 mila, impianti di depurazione per circa Euro 4.932 mila, postazioni di telecontrollo per circa Euro 71 mila;
- attrezzature industriali e commerciali per Euro 7.346 mila, di cui Euro 6.878 mila per apparecchi di misura e di controllo, Euro 402 mila per attrezzature varia e minuta ed Euro 66 mila per costruzioni leggere.

La voce rivalutazione della categoria terreni e fabbricati si riferisce alla rivalutazione ai sensi del D.L. 185/2008 convertito in legge n. 2 del 28 gennaio 2009, effettuata dalla società per adeguare il valore contabile degli immobili al valore effettivo.

La Società ha provveduto alla rivalutazione dei beni immobili con particolare attenzione al principio della prudenza seguendo i seguenti criteri:

- il metodo contabile prescelto è quello della rivalutazione del costo storico o del costo storico e del fondo di ammortamento;
- il criterio di rivalutazione adottato è riferito al prezzo di mercato come risultante da perizia sottoscritta da professionista esterno;

- la categoria omogenea degli immobili oggetto di rivalutazione è la categoria degli immobili ammortizzabili, con esclusione dei terreni di sedime;
- la rivalutazione avrà rilevanza fiscale a partire dal 2013 per quanto riguarda gli ammortamenti e dal 2014 per quanto riguarda il riconoscimento dei maggiori valori fiscali in caso di cessione;
- l'imposta sostitutiva sarà versata in tre rate annuali di pari importo maggiorate degli interessi;
- non si darà corso all'affrancamento delle riserve che, pertanto, saranno destinate unicamente all'eventuale copertura delle perdite future.

La rivalutazione complessivamente pari ad Euro 38.987.345 è stata così determinata:

- incremento del costo storico per complessivi Euro 34.404.179;
- riduzione del fondo ammortamento per complessivi Euro 4.583.166.

L'imposta sostitutiva da versare ammonta ad Euro 1.169.620, mentre la riserva da rivalutazione iscritta nel patrimonio netto è pari ad Euro 37.817.725.

I valori iscritti in bilancio a seguito della rivalutazione non superano in nessun caso i valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva ed effettiva possibilità economica di utilizzazione dell'impresa, nonché ai valori correnti e di mercato.

Come previsto dalla su menzionata legge, gli ammortamenti civilistici sui nuovi valori rivalutati saranno calcolati a partire dall'esercizio 2009.

Le svalutazioni sono relative ai contatori non più in uso presso i clienti ed in giacenza in magazzino per i controlli di legge, per i quali si è esaurita la vita utile.

Le svalutazioni sono relative ai contatori non più in uso presso i clienti ed in giacenza in magazzino per i controlli di legge, per i quali si è esaurita la vita utile.

Gli Impianti e macchinari al 31 dicembre 2008 sono così costituiti:

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to	Valore Netto 31/12/2008
Impianti di filtrazione	7.665	(4.958)	2.707
Impianti di sollevamento	22.545	(14.318)	8.227
Impianti di depurazione	16.955	(7.743)	9.212
Condutture	1.853	(336)	1.517
Opere Idrauliche Fisse	303	(57)	246
Centrali Idroelettriche	803	(253)	550
Postazioni di Telecontrollo	1.922	(1.243)	679
Stazioni di trasformazione elettrica	41	(14)	27
Totale	**52.087**	**(28.922)**	**23.165**

Le Attrezzature industriali e commerciali al 31 dicembre 2008 sono così costituite:

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to	Valore Netto 31/12/2008
Attrezzatura varia e minuta	10.556	(9.183)	1.373
Apparecchi di misura	30.983	(15.957)	15.026
Apparecchi di controllo	4.756	(2.465)	2.291
Costruzioni Leggere	375	(115)	260
Totale	**46.670**	**(27.720)**	**18.950**

Le immobilizzazioni in corso ed acconti pari a Euro 15.957 mila, al lordo dei contributi utilizzati per lavori eseguiti al 31 dicembre 2008 ed al netto delle svalutazioni , si riferiscono a:

- lavori per la realizzazione del telecontrollo pari ad Euro 5.970 mila. Su tale progetto, al 31 dicembre 2008, sono stati utilizzati contributi in conto capitale per un importo di Euro 3.278 mila;
- allestimento centrali idroelettriche per Euro 2.913 mila;
- lavori per la realizzazione di dissalatori per Euro 1.435 mila;
- contatori non ancora messi in opera per Euro 1.069 mila;
- lavori per la costruzione di impianti di sollevamento di fogna nera e realizzazione di condotte per Euro 2.609 mila;
- anticipi erogati a fornitori per Euro 231 mila;
- altri minori per Euro 1.730 mila.

Le dismissioni inerenti le immobilizzazioni materiali della Capogruppo ammontano ad Euro 537 mila di cui Euro 315 mila relativi a rottamazione di contatori, per Euro 216 mila relativi alla dismissione di attrezzature minute, mobili e arredi, ed impianti e macchinari non più utilizzati, ed Euro 6 mila relativi a terreni.

Si precisa che non vi sono immobilizzazioni in valuta alla data del bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Tale voce al 31 dicembre 2008 è pari a Euro 80.616 mila (Euro 63.413 mila al 31 dicembre 2007) ed è costituita per Euro 11 mila (Euro 355 mila al 31 dicembre 2007) da partecipazioni in Società e Consorzi, per Euro 203 mila (Euro 558 mila al 31 dicembre 2007) da crediti principalmente della Controllante per depositi cauzionali su utenze, per Euro 45 mila per crediti verso Aseco S.r.l. a fronte dell'acquisto del 100% della partecipazione avvenuta il 9 gennaio 2009 e per Euro 80.358 mila (Euro 62.500 mila al 31 dicembre 2007) dal credito di AQP nei confronti di Merrill Lynch Capital Markets Ltd. (Irlanda) legato alla emissione del prestito obbligazionario di seguito descritto.

La voce partecipazioni nel corso del 2008 si è così movimentata:

Descrizione	Imprese controllate	Imprese collegate	Altre Imprese	Totale
31 dicembre 2007				
Costo	202	2.114	217	2.533
Svalutazione	-	(746)	(103)	(849)
Utilizzo fondo rischi	-	(1.329)	-	(1.329)
Valore di bilancio 2007	**202**	**39**	**114**	**355**
Variazioni 2008				
Investimenti	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-
Utilizzo fondo svalutazione	53	15	-	68
Liquidazione/vendite/altre variazioni	(255)	(54)	(206)	(515)
Utilizzo fondo svalutazioni	-	-	103	103
Riclassifiche	-	-	-	-
Totale variazioni	**(202)**	**(39)**	**(103)**	**(344)**
31 dicembre 2008				
Costo	(53)	2.060	11	2.018
Svalutazione	53	(731)	-	(678)
Utilizzo fondo rischi	-	(1.329)	-	(1.329)
Totale partecipazioni	**-**	**-**	**11**	**11**

Nel corso del 2008 si sono chiuse le procedure di liquidazione delle partecipazioni relative al Consorzio Ghadames Zwara e al Consorzio Acqua Blu. Le partecipazioni al 31 dicembre 2007 erano state svalutate per tener conto delle perdite rilevate dai piani di riparto.

Il 12 novembre 2008 AQP ha esercitato il diritto di recesso dal Consorzio acquedotto Albania-Italia ai sensi dell'art 23 dello statuto consortile. La quota consortile, richiesta a rimborso, è stata classificata nella voce altri crediti.

L'elenco delle partecipazioni possedute in imprese collegate (ex art. 2427 c.c. 1°comma punto c) è il seguente:

Descrizione	Sede	% di possesso	Capitale sociale	Patrimonio netto (deficit)	Risultato periodo	Valore di carico
Imprese collegate:						
Te.Si.Ma. S.p.A. in liquidazione	Napoli	47,00%	103	53	(62)	0
Totale imprese collegate						**0**
Totale Partecipazioni al 31/12/2008						**0**

Per il dettaglio dei rapporti con le imprese controllate e collegate si rimanda alla relazione sulla gestione della Capogruppo.

La voce "crediti verso altri" si riferisce per Euro 80.358 mila (Euro 62.500 mila al 31 dicembre 2007) ai versamenti effettuati da parte di AQP a Merrill Lynch Capital Markets Ltd. (Irlanda) per la costituzione del sinking fund previsto dal derivato denominato "Amortising swap transaction", stipulato con la stessa controparte a seguito della emissione del prestito obbligazionario.

Per le informazioni su tale contratto in derivati si rimanda all'apposito paragrafo relativo alle informazioni sul "fair value" nel paragrafo delle obbligazioni.
L'impegno al versamento delle residue rate semestrali, pari a Euro 169.643 mila, è indicato nei conti d'ordine.

Si precisa che non vi sono immobilizzazioni in valuta alla data del bilancio.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

La voce materie prime, sussidiarie e di consumo pari a Euro 8.646 mila (Euro 9.404 mila al 31 dicembre 2007) è relativa a materie prime e ricambi della Controllante Acquedotto Pugliese S.p.A. per Euro 8.166 mila, a prodotti chimici per la potabilizzazione della controllata Acquedotto Pugliese Potabilizzazione S.r.l per Euro 299 mila ed a prodotti chimici per la depurazione della controllata Pura Depurazione S.r.l. per Euro 181 mila. Al 31 dicembre 2008 le rimanenze della Capogruppo sono esposte al netto di un fondo di Euro 539 mila (Euro 699 mila al 31 dicembre 2007) stanziato per adeguare il costo di alcuni materiali all'andamento del mercato, nella fattispecie rappresentato dal valore di sostituzione.

I lavori in corso su ordinazione pari a Euro 2.329 mila (Euro 2.855 mila al 31 dicembre 2007) si riferiscono alla Controllante e sono costituiti prevalentemente dalle opere finanziate da terzi, delle quali la Controllante cura la fase di progettazione e/o direzione lavori nonché la contabilizzazione e liquidazione in favore degli appaltatori cui è demandata l'esecuzione delle opere stesse. Tale voce, pari all'ammontare dei costi sostenuti relativamente ai lavori certificati sulla base di stati avanzamento fatturati entro la fine dell'esercizio, è esposta al netto degli acconti ricevuti dagli Enti Finanziatori.

Crediti

Crediti verso clienti

La voce in oggetto al 31 dicembre 2008 è così composta:

Descrizione	Valore lordo	Fondo svalutazione crediti	Valore Netto al 31/12/2008	Valore netto al 31/12/07	Variazione	%
per vendita beni e prestazioni servizi	273.529	(65.039)	208.490	209.630	(1.140)	(0,54%)
per costruzione tronchi ed allacciamenti	26.755	(11.821)	14.934	20.278	(5.344)	(26,35%)
per competenze tecniche e direzione lavori	8.033	(1.287)	6.746	9.031	(2.285)	(25,30%)
altri minori	69	0	69	121	(52)	(42,98%)
interessi di mora	52.807	(39.703)	13.104	9.946	3.158	31,75%
Totale crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	**361.193**	**(117.850)**	**243.343**	**249.006**	**(5.663)**	**(2,27%)**
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	4.108	0	4.108	4.496	(388)	(8,63%)
Totale crediti clienti esigibili oltre l'esercizio successivo	**4.108**	**0**	**4.108**	**4.496**	**(388)**	**(8,63%)**
Totale	**365.301**	**(117.850)**	**247.451**	**253.502**	**(6.051)**	**(2,39%)**

Tale voce, costituita essenzialmente dai crediti della Controllante Acquedotto Pugliese S.p.A., è esposta al netto dei relativi fondi di svalutazione accantonati a fronte del rischio di inesigibilità dei detti crediti.
Tali fondi, nel rispetto del principio della prudenza, possono essere ritenuti adeguati ad esprimere i crediti stessi al valore di presumibile realizzo e sono stati aggiornati al 31 dicembre 2008, anche in considerazione delle performance di incasso realizzate con le attività di recupero crediti poste in essere dalla Capogruppo e di alcune trattative in corso.
Per ulteriori informazioni di dettaglio e per la movimentazione dei fondi di svalutazione crediti si rinvia all'analogo paragrafo della nota integrativa del bilancio annuale della Capogruppo.

Crediti verso imprese controllate e collegate

La voce in oggetto accoglie i crediti non immobilizzati ed al 31 dicembre 2008 è così composta:

Descrizione	Valore lordo	Fondo svalutazione crediti	Valore netto al 31/12/2008	Valore netto al 31/12/2007	Variazione	%
Tesima in liquidazione	316	(316)	-	-	-	0,00%
Totale crediti verso collegate	**316**	**(316)**	**0**	**-**	**0**	**100,0%**
Totale complessivo	**316**	**(316)**	**0**	**0**	**0**	**100,0%**

Crediti tributari

Tale voce al 31 dicembre 2008 è così composta:

Descrizione	Valore lordo	Fondo svalutazione crediti	Valore Netto al 31/12/2008	Valore netto al 31/12/07	Variazione	%
Crediti verso Erario per IVA	14.716	0	14.716	9.889	4.827	48,81%
Altri crediti verso Erario	214	(206)	8	4	4	100,00%
Crediti verso Erario per IRES	15.620	0	15.620	18.937	(3.318)	(17,52%)
Crediti verso Erario per IRAP	195	0	195	380	(186)	(48,82%)
Totale crediti tributari	**30.744**	**(206)**	**30.538**	**29.210**	**1.328**	**4,55%**

La voce rispetto al 31 dicembre 2007 si è incrementata per Euro 1.328 mila principalmente per l'IVA a credito pagata dalla controllante a fornitori per gli investimenti.

Il credito per IRES, pari ad Euro 15.620 mila, è relativo prevalentemente al debito 2008 per Euro 6.262, ad acconti per imposte versati nel 2007 e a ritenute subite nel 2007 per Euro 19.088 mila e a ritenute subite nel 2008 per Euro 2.960 mila. Si evidenzia che nel 2007 AQP ha versato acconti IRES ma ha chiuso l'esercizio con una perdita fiscale.

Il credito per IRAP, pari ad Euro 195 mila, è relativo al debito 2008 per Euro 4.975 mila e ad acconti per imposte versati nel 2008 per Euro 5.170 mila.

Imposte anticipate

Le imposte anticipate pari a Euro 6.432 mila (Euro 10.921 mila al 31 dicembre 2007) sono state calcolate applicando l'aliquota IRES del 27,5% e laddove applicabile, IRAP del 3,90% sulle differenze temporanee fra i valori attribuiti alle attività e passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori attribuiti ai fini fiscali.

Di seguito si fornisce il dettaglio delle differenze temporanee che hanno comportato l'iscrizione delle imposte anticipate e differite:

	31/12/2008			31/12/2007		
Descrizione	Differenza Temporanea	Aliquota Fiscale	Imposta Anticipata/Differita	Differenza Temporanea	Aliquota Fiscale	Imposta Anticipata/Differita
Fondi Rischi e Oneri a deducibilità differita	62.457	27,5%	17.176	74.710	27,5%	20.545
Svalutazioni di Crediti	88.409	27,5%	24.312	85.824	27,5%	23.601
Altri minori	7.255	27,5%	1.995	1.680	27,5%	461
Perdita Fiscale 2007	0	27,5%	0	6.578	27,5%	1.809
Elisione rapporti infragruppo in consolidato	0	31,4%	0	1.456	31,4%	458
Totale Teoriche Anticipate	**158.121**		**43.483**	**170.248**		**46.874**
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle Imposte:	(134.733)	27,5%	(37.051)	(130.740)	27,5%	(35.953)
Valore Netto Anticipate	**23.388**		**6.432**	**39.508**		**10.921**
Interessi attivi di mora su consumi	(12.432)	27,5%	(3.419)	(9.339)	27,5%	(2.568)
Totale Differite	**(12.432)**		**(3.419)**	**(9.339)**		**(2.568)**

Per gli ulteriori commenti sulle previsioni di rientro delle differenze temporanee sopra evidenziate si rimanda alla nota integrativa della Controllante.

Crediti verso altri

Tale voce al 31 dicembre 2008, costituita essenzialmente dai crediti della Controllante, risulta così composta:

Descrizione	Valore lordo	Fondo svalutazione	Valore Netto al 31/12/2008	Valore netto al 31/12/07	Variazione	%
Crediti verso Enti finanziatori	35.298	(25.105)	10.193	16.824	(6.631)	(39,41%)
Crediti per anticipazioni a terzi	10.613	(6.261)	4.352	4.352	-	0,00%
Fornitori c/anticipi	941	0	941	783	158	20,18%
Altri debitori	38.945	(8.610)	30.335	31.691	(1.356)	(4,28%)
Crediti verso lo Stato per contributo ex L.398/98	15.494	0	15.494	15.494	-	0,00%
Totale crediti esigibili entro l'esercizio successivo	**101.291**	**(39.976)**	**61.315**	**69.144**	**(7.829)**	**(11,32%)**
Crediti verso lo Stato per contributo ex L.398/98	147.190	-	147.190	162.684	(15.494)	(9,52%)
Totale crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	**147.190**	-	**147.190**	**162.684**	**(15.494)**	**(9,52%)**
Totale	**248.481**	**(39.976)**	**208.505**	**231.828**	**(23.323)**	**(10,06%)**

Per ulteriori informazioni di dettaglio e per la movimentazione dei fondi di svalutazione crediti si rinvia all'analogo paragrafo della nota integrativa del bilancio intermedio della Capogruppo.

Crediti verso Enti finanziatori

La voce al 31 dicembre 2008 include prevalentemente somme anticipate in precedenti esercizi dalla Controllante ad imprese appaltatrici di opere acquedottistiche ed altri lavori finanziati da Enti terzi, a seguito di lodi arbitrali.

Gli ammontari corrisposti sono stati iscritti fra i crediti verso gli Enti finanziatori nel presupposto che nei confronti di questi ultimi possa essere ragionevolmente esperita un'azione di rivalsa.

Crediti per anticipazioni per conto terzi
La voce, iscritta per un valore nominale di circa Euro 10.613 mila, invariata rispetto al 2007 e rettificata da un fondo di Euro 6.261 mila, è costituita prevalentemente da somme anticipate in esercizi precedenti da AQP per conto di terzi. In particolare, tale voce include crediti verso il Ministero della Protezione Civile (attualmente Ministero dell'Industria) per un valore nominale di euro 3.977 mila, corrispondenti ad oneri sostenuti nei precedenti esercizi per la gestione e manutenzione dell'acquedotto dell'Alta Irpinia.

Crediti verso lo Stato per contributo ex L. 398/98
Ammontano a Euro 163 milioni (Euro 178 milioni al 31 dicembre 2007) e sono relativi al residuo per il contributo straordinario riconosciuto dallo Stato con la legge n. 398/98 alla Capogruppo; tale contributo viene liquidato, a partire dal 1999, in 40 rate semestrali di Euro 7,7 milioni utilizzate per la restituzione delle quote capitali di un mutuo stipulato nei primi mesi del 1999 con il gruppo Banca di Roma e dei relativi interessi, il cui ammontare complessivo, al netto delle quote restituite e scadute, è iscritto nella voce ratei e risconti passivi. Non sono state operate rettifiche di valore su tali crediti in quanto il relativo realizzo è garantito da una legge dello Stato.

Altri debitori
La voce iscritta per un valore netto di Euro 30.335 mila (Euro 31.689 mila al 31 dicembre 2007) si riferisce principalmente a:

- crediti verso Acquedotto Lucano per costi di potabilizzazione e di subdistribuzione dal 2004 al 2008 e altri crediti minori;
- crediti verso assicurazioni per anticipazioni a terzi di indennizzi su sinistri assicurati.

La voce in oggetto include, altresì, un credito derivante da un importo in contenzioso totalmente svalutato da un apposito fondo svalutazione crediti che precedentemente era esposto nella voce fondi rischi ed oneri.

Disponibilità liquide

Tale voce al 31 dicembre 2008 risulta così composta:

Descrizione	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazione	%
Depositi bancari e postali :				
Conti vincolati	56.825	55.769	1.056	1,89%
Conto corrente postale	1.738	1.239	499	40,27%
Banche	129.044	177.773	(48.729)	(27,41%)
totale depositi bancari	**187.607**	**234.781**	**(47.174)**	**(20,09%)**
Cassa Sede e Uffici periferici	21	53	(32)	(60,38%)
Assegni	0	0	0	0.00%
Totale	**187.628**	**234.834**	**(47.206)**	**(20,10%)**

I conti vincolati della Capogruppo sono relativi a somministrazioni provenienti da enti finanziatori per il finanziamento di opere acquedottistiche per le quali, alla fine del 2008, non erano stati ancora realizzati i relativi lavori o corrisposti i pagamenti maturati in favore delle imprese esecutrici dei lavori stessi. Inoltre in tali conti sono comprese le liquidità per far fronte alla restituzione ai finanziatori delle somme da questi anticipati in esercizi passati a titolo di IVA.

I conti correnti bancari comprendono le somme residue disponibili dopo l'incasso in data 29 giugno 2004 da parte della Controllante di 250 milioni di Euro a fronte dell'emissione del prestito obbligazionario di seguito commentato.
Si precisa che la voce banche comprende anche importi pignorati alla Controllante per Euro 14 milioni relativi a contenziosi in essere con alcuni appaltatori.

Al 31 dicembre 2008 era in essere un conto corrente in lire sterline valutato al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ammontano a circa Euro 340 mila (Euro 943 mila al 31 dicembre 2007) e si riferiscono essenzialmente a costi annuali anticipati sul finanziamento in pool della Controllante commentato successivamente, a costi anticipati di competenza di esercizi futuri e ad assicurazioni annuali pagate anticipatamente.

Scadenze dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo

La ripartizione dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo al 31 dicembre 2008 che riguardano esclusivamente la Capogruppo, suddivisa per scadenza, è la seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2008			Saldo al 31/12/07
	Scadenze in anni			
	Da 1 a 5	Oltre 5	Totale	
Crediti verso lo Stato per contributo ex L.398/98	61.975	85.215	147.190	162.684
Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo	4.108	0	4.108	4.496
Totale	**66.083**	**85.215**	**151.298**	**167.180**

VI COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Per l'analisi delle variazioni di patrimonio netto si rimanda all'allegato 1. Il capitale sociale e le riserve di patrimonio netto si riferiscono alla Capogruppo. Le riserve sono costituite da utili di esercizi e non sono mai state né utilizzate né distribuite. Il capitale sociale non può essere volontariamente ridotto e le riserve non possono essere distribuite ma sono utilizzabili per copertura perdite.

Capitale Sociale

Il capitale sociale della Controllante al 31 dicembre 2008, interamente sottoscritto e versato pari a Euro 41.386 mila, risulta composto da n. 8.020.460 azioni del valore nominale di Euro 5,16 cadauna.

Riserva legale

Trattasi della riserva legale della Controllante alla cui nota integrativa si rimanda per le informazioni di dettaglio.

Altre riserve

Trattasi delle altre riserve della Controllante alla cui nota integrativa si rimanda per le informazioni di dettaglio.

Riserva di conguaglio capitale sociale

Si tratta della riserva di conguaglio di capitale sociale della Controllante che potrà essere portata ad incremento del capitale sociale della società in seguito ad apposita delibera assembleare. Tale riserva iscritta nel 2004 accoglie il valore iscritto fra le immobilizzazioni materiali di un fabbricato civile non strumentale ottenuto a seguito di una permuta.

Riserva di rivalutazione immobili ex D.L. 185/2008 convertito in L.2 /2009

Accoglie l'importo relativo alla rivalutazione degli immobili della Capogruppo ai sensi della legge 185/2008 convertito nella legge n 2/2009 al netto della relativa imposta sostitutiva come precedentemente commentato nella voce immobilizzazioni materiali.

Utili / perdite portate a nuovo
Accoglie gli utili/perdite degli esercizi, nonché la differenza negativa derivante dal consolidamento della controllata Acquedotto Pugliese Potabilizzazione S.r.l. e della controllata Pura Depurazione S.r.l..

Risultato dell'esercizio
Accoglie il risultato dell'esercizio.

FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce, essenzialmente costituita da fondi della Controllante, nel corso del 2008, si è così movimentata:

	Descrizione	Saldo al 01/01/2008	Riclass.	Rettifiche	Utilizzi	Accant.to esercizio	Saldo al 31/12/2008
1	**Fondo trattamento quiescenza ed obblighi simili**	**2.006**	**0**	**0**	**0**	**145**	**2.151**
2	**Fondo imposte**	**2.568**	**0**	**0**	**(1.131)**	**1.982**	**3.419**
3	**Altri fondi:**						
a	per rischi vertenze	62.623	(6.655)	(1.245)	(13.279)	12.287	53.731
b	per oneri personale	8.852	0	0	(3.263)	3.736	9.325
c	fondo sinking fund	13.100	0	0	0	0	13.100
d	fondo oneri futuri	3.735	0	0	(404)	1.286	4.617
	Totale altri fondi	**88.310**	**(6.655)**	**(1.245)**	**(16.946)**	**17.309**	**80.773**
	Totale	**92.884**	**(6.655)**	**(1.245)**	**(18.077)**	**19.436**	**86.343**

La voce "Fondo trattamento quiescenza ed obblighi simili" al 31 dicembre 2008 include gli stanziamenti effettuati dalla Controllante per:

- la quota a carico della Società del fondo integrativo di previdenza per tutti i dipendenti assunti dopo il 14 marzo 1975 ai sensi del D.lgs 124/93;
- compensi integrativi da riconoscere al personale professionale tecnico dipendente, ai sensi dell'art. 18 della Legge Merloni, per l'attività di progettazione esecutiva di opere pubbliche.

La voce "Fondo Imposte, anche differite " accoglie essenzialmente lo stanziamento delle imposte differite appostato dalla Controllante sugli interessi attivi di mora. Per la movimentazione si rimanda alla nota integrativa della Capogruppo.

La voce "Fondo per rischi vertenze è relativa alla stima delle passività potenziali della Controllante per oneri connessi a richieste di imprese appaltatrici per le attività di manutenzione e costruzione di impianti idrici e fognari, di conduzione impianti, pozzi e di gestione degli impianti di depurazione. Il fondo comprende, inoltre, contenziosi in essere della Controllante su contratti di appalto, danni non garantiti da assicurazioni ed espropriazioni eseguite nel corso dell'attività istituzionale di realizzazione di opere acquedottistiche.

Il "Fondo per oneri personale" accoglie passività potenziali connesse a contenziosi in corso con dipendenti e premi da erogare a dirigenti, quadri, impiegati ed operai al raggiungimento di obiettivi fissati in base ad accordi sindacali.

Il "Fondo rischi sinking fund" si riferisce al fondo stanziato dalla Controllante in relazione alla sottoscrizione del contratto derivato "Amortizing swap transaction", per il quale si rimanda alle informazioni riportate nel paragrafo delle obbligazioni.

Il "Fondo oneri futuri" accoglie la stima del valore di danni a partire dal 2003 durante l'espletamento delle attività di manutenzioni reti ed impianti per la franchigia assicurativa a carico della Capogruppo.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE

RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo in oggetto rappresenta il debito delle società inserite nell'area di consolidamento maturato nei riguardi della propria forza lavoro e rappresentativo del trattamento di fine rapporto.
La movimentazione del fondo nel corso del 2008 è stata la seguente:

Descrizione	Importo
Saldo al 01/01/2008	**35.176**
Indennità liquidate nell'esercizio	(1.765)
Anticipi erogati	(525)
Quota stanziata a conto economico	4.491
Quote versate a istit.prev e all'erario	(3.147)
Quote da versare a istit.prev e all'erario	(454)
Tfr dimessi da erogare a gennaio	(873)
Saldo 31/12/2008	**32.903**

Si evidenzia, di seguito, il numero medio del personale dipendente suddiviso per categoria:

Descrizione	Unità al 01/01/08	variazione di categoria	Increm.	Decrem.	Unità al 31/12/08	Media di periodo
Dirigenti	43	0	3	(7)	39	41
Quadri	56	6	0	(1)	61	59
Impiegati/operai	1.680	(6)	472	(62)	2.084	1.882
Totale	**1.779**	**0**	**475**	**(70)**	**2.184**	**1.982**

DEBITI

Commentiamo di seguito la composizione delle voci che compongono tale raggruppamento.
Obbligazioni – Accoglie l'importo in Euro relativo all'emissione di un prestito obbligazionario della Capogruppo di 165.000.000 sterline inglesi (GBP), deliberato dall'assemblea straordinaria dei soci del 3 marzo 2004 ed effettuato in data 29 giugno 2004. . Le principali condizioni e caratteristiche del prestito in oggetto sono le seguenti:

- valore nominale GBP 165.000.000;
- scadenza del prestito 29 giugno 2018;
- prezzo di emissione alla pari;
- coupon fisso annuale in GBP con pagamenti il 29/06 ed il 29/12 di ogni anno ad iniziare dal 29-12-04;
- tasso di interesse del lancio pari al tasso di interesse dei titoli di stato inglesi di durata analoga (GILT) + 1,80%;
- rimborso in unica soluzione alla scadenza ("bullet");
- il titolo, inizialmente quotato alla Borsa valori del Lussemburgo, è stato trasferito nel mese di dicembre 2005 in un altro mercato della borsa di Lussemburgo, non regolamentato secondo le regole dell'Unione Europea;
- titoli al portatore del taglio di GBP 1.000, GBP 10.000 e GBP 100.000;
- sottoscrittori dei titoli: Investitori professionali soggetti a vigilanza prudenziale a norma di leggi speciali;
- interesse: 6,92% annuale, calcolato sul numero reale di gg.;
- cedole: semestrali posticipate.

L'emissione è stata interamente sottoscritta da investitori professionali soggetti a vigilanza prudenziale (trattandosi di emissione complessivamente superiore ai limiti indicati al comma 1

dell'art. 2412 cod. civ.), i quali risponderanno dell'eventuale trasferimento nei confronti degli acquirenti che non siano investitori professionali, ai sensi dell'art. 2412, comma 2, cod. civ..

In relazione alla emissione del Prestito Obbligazionario in valuta, la Società ha stipulato contratti derivati con Merrill Lynch Capital Markets Ltd (Irlanda), al fine di mantenere una prudente gestione finanziaria e coprirsi dal rischio di oscillazioni dei cambi. I contratti stipulati includono un "Cross Currency Swap" e un "Amortizing swap transaction ". Si ricorda che tali contratti derivati sono stati oggetto di una ristrutturazione, i cui elementi caratterizzanti sono illustrati nella relazione sulla gestione.

Si riportano di seguito le informazioni previste dall'art. 2427-bis c.c. in tema di fair value degli strumenti finanziari:

Cross currency interest rate swap: contratto derivato stipulato con Merrill Lynch Capital Markets Bank Limited (Irlanda): data d'inizio 29/6/2004, data scadenza 29/6/2018.

Il contratto si compone di un cross currency (scambio di valute) e di un interest rate swap (scambio di tassi di interesse).

Attraverso la componente cross currency AQP si è coperta dal rischio di oscillazione del tasso di cambio della Sterlina inglese relativo all'emissione del prestito obbligazionario. E' stato fissato un cambio Euro/GBP pari a 0,66 per tutta la durata del prestito obbligazionario, pertanto l'emissione dell'obbligazione è stata trasformata in euro e l'importo del prestito obbligazionario è stato fissato in Euro 250.000.000. Tale contratto prevede uno scambio di nozionali alla data del 29 giugno 2004 (AQP paga a Merrill Lynch GBP 165.000.000 e riceve da Merrill Lynch Euro 250.000.000) ed uno alla data di scadenza del 29 giugno 2018 (AQP paga a Merrill Lynch Euro 250.000.000 e riceve dalla stessa GBP 165.000.000).

Attraverso la componente interest rate swap, AQP ha trasformato il tasso di interesse dell'obbligazione da fisso in variabile: AQP riceve da Merrill Lynch 6,92% su GBP 165.000.000 e paga alla stessa Euribor 6 mesi +1,34% su nozionale di Euro 250.000.000. Lo scambio di interessi avviene alle stesse scadenze semestrali delle cedole del prestito obbligazionario.

Amortizing swap transaction: contratto derivato stipulato con Merrill Lynch Capital Markets Bank Limited (Irlanda): data d'inizio 29/6/2004, data scadenza 29/6/2018.

Il contratto si compone di un interest rate swap (scambio di tassi di interesse) e del "Sinking Fund".

La componente interest rate swap è speculare a quella del contratto Cross currency interest rate swap: AQP riceve da Merrill Lynch Euribor 6 mesi +1,34% su nozionale di Euro 250.000.000 e paga un tasso variabile sempre sullo stesso nozionale: Euribor 6 mesi (flat fino al 29/12/2006 e con spread dello 0,38% dal 29/12/2006 al 29/6/2018) con cedola minima pari al 2,15% e massima del 4,60%.

"Sinking Fund": AQP si è impegnata al versamento di 28 rate semestrali di Euro 8,9 milioni al fine di costituire il capitale di 250 milioni di Euro che AQP per il tramite di Merrill Lynch utilizzerà per rimborsare alla scadenza il prestito obbligazionario. A fronte di ogni versamento semestrale da parte di AQP, Merrill Lynch si è impegnata a depositare un pari importo di titoli di debito, scelti fra una lista concordata all'atto della stipula del contratto ("eligible securities") in un conto titoli collaterale ("collateral account"), tenuto da Merrill Lynch e costituito in pegno a favore di AQP.

I titoli che possono essere depositati appartengono a quattro categorie con caratteristiche prefissate. La discrezionalità di scelta da parte di Merrill Lynch dei titoli da depositare volta per volta nel "collateral account" è limitata da specifici limiti di concentrazione che prevedono almeno il 30% di "titoli di debito governativi" ed un massimo del 70% di titoli di debito emessi da Enti locali e "corporate", in portafoglio a fine semestre.

AQP garantisce il rischio di credito di tali titoli impegnandosi a versare la differenza tra il valore iniziale e quello di mercato successivo all'eventuale verificarsi di eventi di tipo creditizio.

Come indicato nella relazione sulla gestione, con scrittura privata del 22 maggio 2009 AQP ha definito attraverso un accordo transattivo il contenzioso con Merrill Lynch. In particolare, con la rinuncia al contenzioso pendente presso il tribunale di Bari si è concordata la ristrutturazione dei sopramenzionati contratti derivati. Gli aspetti salienti della ristrutturazione sottoscritta sono i seguenti:

- Rimodulazione dei due contratti in un unico documento contrattuale che si compone di tre componenti:
  1) Cross-currency swap;
  2) Interest rate swap;
  3) Credit default swap su titoli emessi direttamente dalla Repubblica Italiana (nuovo "sinking fund").

  Rispetto ai contratti precedenti l'unica variazione riguarda la rimodulazione del rischio di credito del "sinking fund". Infatti, le prime due componenti sono identiche a quelle presenti nei vecchi contratti con l'unica differenza di essere state accorpate in un unico contratto.
- La componente "sinking fund" è stata profondamente innovata consentendo una sostanziale riduzione del rischio di credito. Infatti, a partire dalla data di efficacia del nuovo contratto derivato, la garanzia del rischio di credito venduta da AQP a Merrill Lynch si limiterà esclusivamente agli eventi creditizi (incapacità di pagare, ristrutturazione del debito, ripudio/moratoria) dei titoli di debito direttamente emessi dalla Repubblica Italiana. In considerazione di ciò, Merrill Lynch sostituirà a breve i titoli attualmente presenti nel "collateral account" (tra cui come sopra descritto anche titoli di emittenti corporate) con titoli di debito emessi direttamente dalla Repubblica Italiana, che saranno concessi in garanzia reale ad AQP al fine di escludere per la stessa qualsiasi rischio di credito legato alla controparte Merrill Lynch. Sono state, inoltre, rafforzate le protezioni in caso di "credit downgrading" della controparte e le garanzie a tutela di AQP riguardanti la gestione e custodia del "collateral account".
- I costi in capo ad AQP derivanti dalla predetta transazione con ristrutturazione dei derivati e sostituzione dei titoli costituenti il "sinking fund" nei termini sopra descritti sono stati solo in parte sostenuti da AQP.

Pertanto, alla luce dell'accordo transattivo sottoscritto, la Società ha ritenuto di lasciare invariato l'accantonamento iscritto in bilancio al 31 dicembre 2007, pari a 13,1 milioni di euro, considerato congruo in relazione ai costi di ristrutturazione a carico di AQP sopra descritti e alle spese accessorie previste.

Attualmente la Società valuta remoto il rischio di credito connesso alla nuova componente "sinking fund" riferita totalmente a titoli di debito emessi direttamente dalla Repubblica Italiana. Si conferma la valutazione di strumenti di copertura delle componenti "Cross-currency swap" e "Interest rate swap".

Si riepilogano infine le informazioni sul "fair value" al 31 dicembre 2008 dei derivati ante ristrutturazione. Gli importi, indicati in migliaia di euro, sono stati desunti dal Credit Derivative Report di fine dicembre 2008 predisposto da Merrill Lynch :

Cross currency swap:	(60.835)
Amortizing swap transaction:	4.782

Debiti verso banche

La voce interamente costituita da debiti della Controllante è così composta:

Descrizione	Saldo al 31/12/2008					Saldo al 31/12/07
	Totale	Scadenze in anni				
		Entro 1	Da 1 a 5	Oltre 5	Totale oltre 1 anno	
Gruppo Banca Roma	128.293	9.784	43.835	74.674	118.509	137.648
Conti correnti bancari	150.000	150.000	-	-	-	150.000
Totale	**278.293**	**159.784**	**43.835**	**74.674**	**118.509**	**287.648**

Il mutuo con il gruppo Banca di Roma, è stato erogato per originari Euro 202.291 mila a valere sul contributo straordinario concesso ex lege n. 398/98. Il mutuo in oggetto, al tasso fisso del 4,536%, è rimborsabile in 40 rate semestrali di ammontare pari a Euro 7,7 milioni, inclusive di interessi, e risulta decrementato rispetto al 31 dicembre 2007 per le rate scadute al 31 marzo 2008 ed al 30 settembre 2008 per complessive Euro 9.355 mila (quota capitale). A fronte di tale mutuo non sono state rilasciate garanzie reali.
La voce conti correnti bancari si riferisce all'importo utilizzato del nuovo finanziamento revolving a breve termine, stipulato nel mese di giugno 2007 per l'importo massimo di Euro 300 milioni e della durata di 18 mesi rinnovabili per altri 18 esercitando una "term out option".

Nel corso dell'esercizio 2007 sono stati stipulati n°2 contratti derivati del tipo"Swap", con finalità di copertura, connessi al nuovo finanziamento. Uno dei 2 derivati si è chiuso il 17 dicembre 2008.

Di seguito forniamo il dettaglio del contratto sottoscritto ed ancora in essere al 31 dicembre 2008:

Controparte	Nozionale	Fair Value	Data iniziale	Data scadenza	Tipologia dell'operazione	Rischio finanziamento sottostante
Barclays Bank PLC	150.000	(4.027)	11.06.2007	25.06.2010	IRS Strutturato	Rischio di tasso
Totale	**150.000**	**(4.027)**				

Il fair value di tale contratto derivato evidenzia complessivamente un valore negativo collegato essenzialmente all'andamento straordinario dei tassi ridotti per contenere l'eccezionale crisi mondiale scoppiata da settembre 2008.

Non si è ritenuto di stanziare alcun fondo rischi che tenga conto della perdita derivante dalla valutazione al fair value del derivato in quanto lo stesso ha natura di strumento di copertura.

Si noti che tale contratto è stato ristrutturato a condizioni migliorative per AQP nel corso del mese di marzo 2009.

Debiti verso altri finanziatori

La voce è relativa a debiti verso altri finanziatori essenzialmente della Controllante pari a Euro 66.256 mila (Euro 51.234 mila al 31 dicembre 2007) e rappresenta finanziamenti residui per opere non ancora realizzate, con conseguenti disponibilità vincolate, nonché somme da restituire a vario titolo (essenzialmente per IVA) con la rendicontazione finale dei lavori appaltati.
Per ulteriori informazioni di dettaglio si rinvia all'analogo paragrafo della nota integrativa del bilancio annuale della Capogruppo.
I debiti verso altri finanziatori includono, inoltre, il debito residuo della Controllante di circa Euro 455 mila per un mutuo erogato in anni precedenti dalla Cassa Depositi e Prestiti al tasso del 7,5%. Tale mutuo è rimborsabile in n. 70 rate semestrali ed ha scadenza nel 2012. La quota esigibile entro l'esercizio successivo ammonta ad Euro 101 mila, quella scadente oltre l'esercizio ammonta a Euro 354 mila.

Acconti

La voce pari a circa Euro 13.599 mila (Euro 21.053 mila al 31 dicembre 2007), accoglie gli acconti ricevuti dalla Capogruppo nel 2008 ed in precedenti esercizi da utenti per lavori di costruzione ed allacciamento di tronchi ed impianti idrici e fognari. Il decremento è essenzialmente collegato ai seguenti fenomeni:

- modifica della procedura di costruzione allacci attuata a favore dell'utente che ha portato all'eliminazione degli anticipi sui lavori da eseguire;
- storno di anticipi di anni precedenti e dei relativi crediti iscritti nell'attivo in seguito ad una generale bonifica di crediti e debiti svolta in occasione della migrazione dei partitari sul nuovo sistema informativo SAP ISU.

Debiti verso fornitori

La voce al 31 dicembre 2008, essenzialmente costituita da debiti della Capogruppo, è così composta:

Descrizione	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazione	%
Debiti verso fornitori	82.770	50.584	32.186	63,63%
Debiti verso forn. per lav. finanziati	284	334	(50)	(14,97%)
Debiti verso profess. e collab. occas.	146	603	(457)	(75,79%)
Fatture da ricevere	118.164	97.068	21.096	21,73%
Debiti verso altre imprese	12	772	(760)	(98,45%)
Debiti verso fornitori per interessi	2.657	1.456	1.201	82,49%
Totale	**204.033**	**150.817**	**53.216**	**35,29%**

Tale voce rispetto al 31 dicembre 2007 risulta incrementata di Euro 53.216 mila in seguito principalmente all'aumento degli acquisti per investimenti nel corso del 2008.

Debiti tributari

La voce in oggetto al 31 dicembre 2008 è così composta:

Descrizione	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazione	%
Debiti verso l'Erario per:				
Ritenute fiscali per IRPEF	2.272	2.128	144	6,77%
IRAP	297	8	289	3612,50%
IRES	343	0	343	100,00%
Imposta sostitutiva su rivalutazione	1.170	0	1.170	100,00%
IVA	3.433	3.599	(166)	(4,61%)
Altri minori	49	145	(96)	(66,21%)
Totale	**7.564**	**5.880**	**1.684**	**28,64%**

Tale voce risulta incrementata rispetto al 31 dicembre 2007 di circa Euro 1.684 mila essenzialmente per il debito per imposta di sostitutiva sulla rivalutazione dei fabbricati effettuata al 31 dicembre 2008.

Il debito per IVA, pari a Euro 3.433 mila, relativo essenzialmente alla Controllante è costituito da IVA in sospensione.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Tale voce pari a Euro 4.240 mila (Euro 4.118 mila al 31 dicembre 2007) si riferisce ai debiti verso istituti previdenziali per le quote a carico delle società del gruppo ed a carico dei dipendenti, per contributi su ferie maturate e non godute e su altre competenze maturate.

Altri debiti

La voce, essenzialmente relativa alla Capogruppo, al 31 dicembre 2008 è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazione	%
Debiti verso il personale	5.738	6.067	(329)	(5,42%)
Depositi cauzionali	21.139	21.139	0	0,00%
Debiti verso utenti per somme da rimborsare	8.168	7.503	665	8,86%
Debiti verso Comuni per somme fatturate per loro conto	13.418	15.035	(1.617)	(10,75%)
Altri	1.048	1.271	(223)	(17,55%)
Totale	**49.511**	**51.015**	**(1.504)**	**(2,95%)**

I debiti verso il personale tengono conto delle competenze e degli accantonamenti maturati nell'ambito delle previsioni dei C.C.N.L. vigenti.

La voce "depositi cauzionali" accoglie principalmente le somme versate dai clienti della Capogruppo a titolo di cauzioni su contratti di somministrazione.

I debiti verso utenti per somme da rimborsare si riferiscono alla Capogruppo ed includono gli importi da restituire agli utenti per le maggiori somme da questi versate nel 2008 ed in precedenti esercizi per lavori di allaccio alle reti idriche e fognarie.

I debiti verso Comuni per somme fatturate sono relativi essenzialmente a somme riscosse e da riscuotere per conto di quei Comuni per i quali la Capogruppo cura il servizio di incasso dei corrispettivi per fogna e depurazione ai sensi della Legge n. 36/94.
La sentenza della Corte Costituzionale n. 335 del 10 ottobre 2008 ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'art. 14, comma 1, legge 36/94 e seguenti modifiche nella parte in cui prevede che la quota di tariffa riferita al servizio di depurazione è dovuta dagli utenti anche nel caso in cui manchino gli impianti di depurazione o questi siano temporaneamente inattivi. Tale sentenza non comporta alcun riflesso sul bilancio di AQP in quanto la società ha sempre iscritto tra i debiti gli importi fatturati agli utenti a tale titolo (pari a circa Euro 2 milioni al 31 dicembre 2008).

Per ulteriori informazioni di dettaglio e movimentazione della voce si rinvia all'analogo paragrafo della nota integrativa del bilancio annuale della Capogruppo.

Scadenze dei debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

La ripartizione dei debiti esigibili oltre l'esercizio successivo al 31 dicembre 2008, suddivisa per scadenza, è la seguente:

Descrizione	Scadenze in anni		
	Da 1 a 5	Oltre 5	Totale
Obbligazioni	-	250.000	250.000
Debiti verso banche	43.835	74.674	118.509
Debiti verso altri finanziatori	354	-	354
Totale	**44.189**	**324.674**	**368.863**

Analisi dei debiti di natura finanziaria per classi di tasso di interesse

Di seguito è riportata l'analisi dei debiti di natura finanziaria per classi d'interesse al 31 dicembre 2008.

Descrizione	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazione	%
Fino al 5%	278.293	287.648	(9.355)	(3,25%)
Dal 5% al 7,5%	250.000	250.000	0	0,00%
Dal 7,5% al 10%	455	550	(95)	(17,27%)
Totale	**528.748**	**538.198**	**(9.450)**	**(1,76%)**

I debiti di natura finanziaria considerati in questo prospetto sono essenzialmente quelli della Controllante e si riferiscono a debiti verso banche per finanziamento in pool, a mutui ed al debito verso enti finanziatori relativo al mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2008 tale voce è così composta:

Descrizione	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazione	%
Ratei passivi:				
- 14°/13° mensilità	2.323	2.024	299	14,77%
- Interessi passivi su mutui	1.471	1.569	(98)	(6,25%)
- Rateo differenziali Swap	193	279	(86)	(30,82%)
- Altri ratei minori	119	87	32	36,78%
Totale ratei annuali	**4.106**	**3.959**	**147**	**3,71%**
Risconti pluriennali				
- Quota attualizzazione contributo ex L.398/98	32.920	38.960	(6.040)	(15,50%)
altri minori	744	775	(31)	(4,00%)
Totale risconti pluriennali	**33.664**	**39.735**	**(6.071)**	**(15,28%)**
Totale ratei e risconti	**37.770**	**43.694**	**(5.924)**	**(13,56%)**

La voce riguarda principalmente ratei e risconti della Controllante ed è essenzialmente costituita dalla quota d'interessi relativi al contributo ex L. 398/98.

CONTI D'ORDINE

In questa voce al 31 dicembre 2008 sono comprese le seguenti tipologie di conti d'ordine:

Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere per cui si cura la gestione. Tale voce ammonta a Euro 2.041.078 mila ed è relativa al valore delle opere (acquedotti principali ed opere connesse, condutture suburbane e reti idriche interne, allacci ad utenze etc.) finanziate da terzi e/o da leggi speciali, in uso alla Controllante fino al 2018 sulla base delle disposizioni del D.Lgs. 141/99.
Per il dettaglio e la movimentazione della voce si rinvia alla nota integrativa della Capogruppo.

Fidejussioni prestate in favore di terzi – Questa voce si riferisce prevalentemente alle fideiussioni bancarie prestate dalla Controllante sia per forniture di servizi sia per Euro 8,8 milioni alla sottoscrizione di una fidejussione nel corso del 2007 relativa alla Convenzione per la gestione del servizio idrico integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale Puglia. La voce comprende, inoltre, per Euro 2.500 mila, le fidejussioni prestate dalla controllata Acquedotto Pugliese Potabilizzazione S.r.l. a favore della Provincia di Taranto per la gestione post operativa della discarica annessa all'impianto di potabilizzazione del Sinni.

Versamenti da effettuare per ammortamento del Prestito obbligazionario- Si rimanda al commento riportato nell'apposito paragrafo dell'immobilizzazioni finanziarie.

IMPEGNI E RISCHI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Contestazioni alla Controllante da parte dell'A.A.T.O. Puglia riguardanti le tariffe del servizio idrico integrato

Nell'ottobre 2006 l'AATO Puglia ha reso noto uno studio nel quale valutava che nel periodo 2003-2005 AQP aveva ottenuto maggiori ricavi per circa 83,4 milioni di Euro, richiedendo che AQP ne facesse rimborso all'utenza. Tale maggiore ricavo deriverebbe, ad avviso dell'AATO, dalla differenza tra la tariffa prevista nel Piano d'Ambito e quella ricostruita a consuntivo sulla base dei parametri previsti nel Metodo Normalizzato. Nello stesso mese le Associazioni dei Consumatori hanno inviato ad AQP un atto di diffida a restituire agli utenti i maggiori importi percepiti.

Nel mese di novembre 2006 AQP ha inviato all'AATO uno studio, redatto da autorevoli esperti di settore, che ha ribaltato le conclusioni dell'AATO valutando che, nel periodo oggetto di analisi, AQP ha percepito minori ricavi per circa 7,3 milioni di euro.

Nei primi mesi del 2007 si sono susseguiti il ricorso al TAR Puglia della Federconsumatori a riguardo del quale lo stesso TAR, con sentenza n. 314 del 31 gennaio 2007, ha dichiarato il proprio difetto di giurisdizione, e il ricorso di AQP, sempre innanzi al TAR Puglia (ricorso n. 183/2007), con il quale il Gestore ha chiesto l'annullamento dei provvedimenti assunti dall'AATO in materia tariffaria relativamente agli anni 2003-2005. Successivamente AQP ha anche proposto motivi aggiunti avverso ulteriori provvedimenti dell'AATO con i quali l'Autorità, in luogo del rimborso in favore degli utenti, proponeva di procedere a compensazione.

Con i provvedimenti impugnati l'AATO ha dapprima chiesto il "rimborso" e successivamente, invece, la "compensazione" dei ricavi che, secondo l'analisi svolta dall'Autorità, risulterebbero essere stati percepiti indebitamente.

Tali provvedimenti sono stati impugnati da AQP, con ricorso e motivi aggiunti, poiché viziati di legittimità sotto più aspetti.

In sintesi, AQP, oltre a ritenere infondato il presupposto da cui l'Autorità muove le proprie contestazioni, avendo piuttosto diritto ad un incremento tariffario per circa € 7,3 milioni, sostiene che comunque l'eventuale mancato bilanciamento tra costi di investimento e i ricavi conseguiti non rende le tariffe applicate illegittime, ma fonda la giusta potestà di rideterminazione della tariffa per gli anni successivi e l'obbligo di attuazione degli investimenti, fermo restando il diritto del Gestore di conseguire in ciascun anno di gestione l'equilibrio economico-finanziario (principio del "ciclo invertito").

Nel maggio 2007, l'AATO ha avviato la verifica della tariffa applicata nel 2006 sulle stesse basi seguite per il triennio 2003-2005, sebbene nel 2006, su iniziativa di AQP, non sia stata applicata la tariffa prevista nel Piano d'Ambito, nelle more che l'AATO procedesse alla sua revisione.

Con delibera n. 1 del 18 febbraio 2008 l'AATO ha approvato in via definitiva le proprie risultanze istruttorie e dato conclusione al procedimento in sede assembleare, confermando l'assunto di un maggior ricavo a favore di AQP per il triennio 2003-2005 di circa € 83,4 milioni. Tuttavia l'Autorità ha anche riconosciuto l'applicabilità al caso di specie del principio, sostenuto da AQP, del "ciclo invertito". Sulla base di tale principio, nessun rimborso è dovuto agli utenti e il mancato bilanciamento nell'unità di tempo tra costi di investimento e tariffe non porta alla revisione delle tariffe già applicate che sono e rimangono a tutti gli effetti legittime, ma conduce a stabilire la giusta pretesa al successivo scomputo dalla tariffa futura delle somme relative al mancato bilanciamento accertato, fermo il diritto del Gestore di conseguire per ogni anno di gestione l'equilibrio economico finanziario.

Con la delibera n. 2/2008, l'AATO Puglia riguardo all'esercizio 2006 contesta al Gestore un ulteriore scostamento a proprio vantaggio di Euro 11,8 milioni.

Infine, con la delibera n. 3/2008, l'Autorità riconosce al Gestore un recupero dello scostamento per Euro 6,7 milioni e, pertanto, individua (a carico del Gestore) quale valore definitivo di indebita remunerazione rispetto a quanto al medesimo riconoscibile in termini di costi e

investimenti realmente sostenuti negli anni dal 2003 al 2007 la somma complessiva di Euro 88,5 milioni.

Anche avverso tali ultimi atti, AQP ha esteso l'impugnazione con ricorso iscritto al n. 647/2008 dinnanzi al Giudice amministrativo, deducendo, in via derivata, (rispetto al ricorso al TAR Puglia – Bari, rgn 183/2007) l'illegittimità dei medesimi per i vizi già a suo tempo prospettati, oltre che per motivi autonomi, anche in base alle ulteriori considerazioni tecniche e metodologiche che il consulente tecnico di AQP indicherà in relazione al metodo tariffario applicabile.

I ricorsi al TAR Bari n. 183 del 2007 ed il 647 del 2008 sono stati decisi rispettivamente con le sentenze n. 2710 e 2819 del 2008, con le quali il giudice Amministrativo ha dichiarato la propria incompetenza e rinviato la controversia all'arbitrato rituale come disposto dall'art. 34 della clausola compromissoria contenuta nella convenzione di gestione del servizio idrico integrato del 30 settembre 2002 stipulato tra AQP ed AATO.

Avverso le sentenze del TAR, avendo AQP prospettato in quella sede questioni che attengono ai profili discrezionali e pubblicistici dell'articolazione tariffaria, sono stati proposti:

- regolamento di competenza mediante ricorso per cassazione, r.g.n. 610/2009 (avverso la sentenza del TAR n. 2819) e n. 609 (avverso la sentenza del TAR n. 2710), la cui discussione è prevista, con ogni probabilità, per fine anno;
- appello al Consiglio di Stato, chiedendo la riforma della sentenza con rinvio al TAR, r.g.n. 1133/2009 (sulla sentenza n. 2710 cit) e rg.n. 1134/2009 (sulla sentenza n. 2819 cit.).

L'udienza di discussione del merito di tali ricorsi non è stata ancora fissata.

Dalla definizione dei contenziosi pendenti innanzi alla Corte di Cassazione o al Consiglio di Stato comunque non conseguirà alcuna accertamento di credito/debito da parte di AQP verso l'AATO o l'utenza, bensì solo la definizione del "giudice competente" a dirimere la controversia tra la parti.

L'AATO, con nota n. 3736 del 19.12.2008, ha inoltre contestato ad AQP per il triennio 2003-2007 di aver accertato a conclusione del procedimento maggiori ricavi per complessivi Euro 98,6 milioni, in luogo degli originari Euro 88,5 milioni. Anche avverso tale provvedimento è stato proposto ricorso al TAR Bari n. 322/2009. La definizione di tale ultimo ricorso necessita che siano decisi gli antecedenti logici di cui al regolamento di competenza ed al ricorso in appello al Consiglio di Stato. All'esito di questi potrà essere ragionevolmente deciso dal TAR il nuovo ricorso n. 322/2009.

AQP, sulla base dei pareri dei legali incaricati e dei risultati delle analisi svolte anche attraverso organismi di ricerca indipendenti, conferma la legittimità delle tariffe applicate e ritiene che nessun rimborso o compensazione in favore degli utenti sia dovuto.

VII COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si commentano le principali informazioni sulle voci di conto economico.

I prospetti di seguito riportati evidenziano i risultati economici 2008 raffrontati con il corrispondente 2007.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi per cessioni di beni e per prestazioni di servizi sono così composti:

Descrizione	2008	2007	Variazione	%
Ricavi per prestazioni di :				
Servizio idrico integrato	317.602	316.346	1.256	0,40%
Costruzione e manutenzione allacci e tronchi	6.922	6.707	215	3,21%
Competenze tecniche ed altri minori	298	159	139	87,42%
Ricavi consortili	589	560	29	5,18%
Altri ricavi	140	21	119	566,67%
Totale ricavi per prestazioni	**325.551**	**323.793**	**1.758**	**0,54%**

I ricavi istituzionali relativi al servizio idrico integrato risultanti nella tabella sopra riportata sono in linea con il 2007.

Per ulteriori informazioni si rimanda all'analogo paragrafo della nota integrativa della Capogruppo.

Di seguito si fornisce la ripartizione dei ricavi per categorie di attività, tenuto conto che per quanto riguarda l'area geografica di destinazione, gli stessi sono realizzati nel Sud Italia (essenzialmente Puglia).

Descrizione	2008	2007	Variazione	%
Quota fissa ed eccedenza consumi acqua	205.072	204.043	1.029	0,50%
Depurazione liquami	65.558	65.523	35	0,05%
Servizio fogna per allontanamento liquami	46.712	46.780	(68)	(0,15%)
Costruzione e manutenzione tronchi acqua e fogna	5.098	5.006	92	1,84%
Costruzione e manutenzione allacci acqua e fogna	1.824	1.701	123	7,23%
Competenze tecniche	298	159	139	87,42%
Altri	989	581	408	70,22%
Totale	**325.551**	**323.793**	**1.758**	**0,54%**

Incremento di immobilizzazioni per lavori interni

Al 31 dicembre 2008 la voce relativa alla Capogruppo è pari ad Euro 11.771 mila (Euro 9.603 mila al 2007) è relativa a:

- costi del personale interno capitalizzati sugli investimenti a fronte dello svolgimento dell'attività di progettazione e direzione lavori per immobilizzazioni immateriali per Euro 1.843 mila (Euro 1.132 mila al 31 dicembre 2007);
- costi del personale utilizzato per posa contatori nella nuova campagna di sostituzione per Euro 917 mila (Euro 901 mila al 31 dicembre 2007) costi del personale interno capitalizzati sugli investimenti a fronte dello svolgimento dell'attività di progettazione e direzione lavori per immobilizzazioni materiali per Euro 597 mila;
- costi dei materiali utilizzati principalmente per la costruzione di allacciamenti pari ad Euro 8.414 mila (Euro 7.571 mila al 31 dicembre 2007).

Altri ricavi e proventi

La voce altri ricavi e proventi essenzialmente relativi a ricavi della Capogruppo al 31 dicembre 2008 risulta così composta:

Descrizione	2008	2007	Variazione	%
Canoni di attraversamento	104	92	12	13,04%
Fitti attivi	143	149	(6)	(4,03%)
Contributi di allacciamento ed altri minori	26.458	20.727	5.731	27,65%
Rimborsi	2.005	6.831	(4.826)	(70,65%)
Eccedenza fondo svalutazione crediti e fondo rischi	5.438	2.410	3.028	125,64%
Ricavi diversi	5.804	4.538	1.266	27,90%
Totale	**39.952**	**34.747**	**5.205**	**14,98%**

Per quanto riguarda i contributi di allacciamento si rinvia alle note di commento sui ricavi delle vendite e delle prestazioni della Controllante.

La voce ricavi diversi è essenzialmente relativa a ricavi del riaddebito ad Acquedotto Lucano S.p.A. dei costi diretti di potabilizzazione e subdistribuzione di acqua distribuita in Basilicata.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per acquisti di materie prime sussidiarie di consumo e merci

Tali costi, essenzialmente della Controllante, al 31 dicembre 2008 risultano così costituiti:

Descrizione	2008	2007	Variazione	%
Materie prime per potabilizzazione, depurazione e analisi di laboratorio	7.691	5.914	1.777	30,05%
Materiale per costruzione impiantini e tronchi acqua e fogna e manutenzione impianti	12.450	13.500	(1.050)	(7,78%)
Altri acquisti minori	2.031	1.847	184	9,96%
Totale	**22.172**	**21.261**	**911**	**4,28%**

Per ulteriori informazioni si rimanda all'analogo paragrafo della nota integrativa della Capogruppo.

Costi per servizi

La voce in oggetto al 31 dicembre 2008, essenzialmente relativa alla Capogruppo, risulta così dettagliata:

Descrizione	2008	2007	Variazione	%
Oneri acqua all'ingrosso e prestazioni di servizi di terzi per gestioni potabilizzazione e depurazione gestioni reti	88.743	94.602	(5.859)	(6,19%)
Smaltimento rifiuti, fanghi, vaglio, sabbia	6.348	8.540	(2.192)	(25,67%)
Spese per energia	77.143	65.071	12.072	18,55%
Spese consulenze tecniche e consulenze varie	1.024	1.342	(318)	(23,70%)
Spese legali e consulenze amministative e fiscali	2.670	3.212	(542)	(16,87%)
Spese commerciali	1.138	2.125	(987)	(46,45%)
Spese di pubblicità e propaganda	104	65	39	60,00%
Manutenzione immobilizzazioni	1.493	1.014	479	47,24%
Spese telefoniche e linee EDP	1.926	1.576	350	22,21%
Assicurazioni	6.207	6.258	(51)	(0,81%)
Spese di rappresentanza	87	118	(31)	(26,27%)
Spese di vigilanza, pulizia e facchinaggio	3.365	3.055	310	10,15%
Spese di formazione , ricerca del personale e sanitarie	2.906	2.772	134	4,83%
Spese per prestazioni varie	1.413	1.276	137	10,74%
Compensi per riscossioni	3.738	3.159	579	18,33%
Spese letturazione ottica	1.816	1.272	544	42,77%
Totale	**200.121**	**195.457**	**4.664**	**2,39%**

Per ulteriori informazioni si rimanda all'analogo paragrafo della nota integrativa della Capogruppo.
In particolare, per ciascuna società del Gruppo, gli emolumenti corrisposti ad amministratori e sindaci sono i seguenti:

Descrizione	Amministratori	Collegio sindacale
Acquedotto Pugliese S.p.A.	328	188
Acquedotto Pugliese Potabilizzazione S.r.l.	82	19
Pura Depurazione S.r.l.	13	3
Totale emolumenti	**423**	**210**

Costi per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto al 31 dicembre 2008, essenzialmente relativa alla Capogruppo, risulta così dettagliata:

Descrizione	2008	2007	Variazione	%
Noleggio autoveicoli	874	764	110	14,40%
Canoni e affitto locali	1.385	1.263	122	9,66%
Noleggio attrezzatura e macchine d'ufficio	2.821	2.318	503	21,70%
Totale	**5.080**	**4.345**	**735**	**16,92%**

La voce risulta sostanzialmente in linea con il 2007.

Costi per il personale

La voce è già sufficientemente dettagliata nel conto economico.

Per ulteriori informazioni si rimanda all'analogo paragrafo della nota integrativa della Capogruppo.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce comprende ammortamenti e svalutazioni per immobilizzazioni materiali ed immateriali per complessivi Euro 22.112 mila, svalutazioni immobilizzazioni materiali per Euro 32 mila, svalutazioni crediti dell'attivo circolante per Euro 5.941 mila e svalutazione crediti per interessi di mora per Euro 2.239 mila.
I relativi saldi sono commentati nelle note illustrative delle corrispondenti voci patrimoniali rettificate.

Accantonamenti per rischi

Tale voce si riferisce interamente all'accantonamento effettuato a fronte dei contenziosi su contratti di appalto e su cause con il personale come descritto nelle note di commento dei fondi rischi.

Oneri diversi di gestione

Tale voce al 31 dicembre 2008 è così composta:

Descrizione	2008	2007	Variazione	%
Perdite su crediti	1.038	315	723	229,52%
Imposte e tasse non sul reddito	957	581	376	64,72%
Canoni e concessioni diverse	876	437	439	100,46%
Contributi prev.inps	34	31	3	9,68%
Oneri di utilità sociali	313	279	34	12,19%
Abbonamenti giornali e riviste	33	27	6	22,22%
Oneri AATO	-	2.549	(2.549)	(100,00%)
Altre spese	1.099	548	551	100,55%
Totale	**4.350**	**4.767**	**(417)**	**(8,75%)**

Per ulteriori informazioni si rimanda all'analogo paragrafo della nota integrativa della Capogruppo.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Tale voce al 31 dicembre 2008 risulta così composta:

Proventi	2008	2007	Variazione	%
Interessi attivi su crediti vari	563	206	357	173,30%
Interessi su c/c	17.402	11.269	6.133	54,42%
Differenziale derivati su obbligazione	2.355	4.594	(2.239)	(48,74%)
interessi di mora su consumi	9.384	7.819	1.565	20,02%
Totale proventi finanziari	**29.704**	**23.888**	**5.816**	**24,35%**

Oneri	2008	2007	Variazione	%
Interessi passivi e oneri su debiti v/ banche ed altri Ist. finanz.	(14.480)	(7.893)	(6.587)	83,45%
Interessi passivi obbligazioni	(13.234)	(16.260)	3.026	(18,61%)
Interessi su mutui	(39)	(46)	7	(15,22%)
Totale oneri verso banche ed istituti di credito	**(27.753)**	**(24.199)**	**(3.554)**	**14,69%**
altri oneri	(20)	(84)	64	(76,19%)
interessi di mora	(1.321)	(8)	(1.313)	16412,50%
Totale interessi e oneri finanziari	**(29.094)**	**(24.291)**	**(4.803)**	**19,77%**
Utili e perdite su cambi	**211**	**(6)**	**205**	**(3416,67%)**
Totale proventi e oneri	**821**	**(409)**	**1.218**	**(297,80%)**

Per ulteriori informazioni si rimanda all'analogo paragrafo della nota integrativa della Capogruppo.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi

Tale voce al 31 dicembre 2008 comprende:

Descrizione	2008	2007	Variazione	%
Sopravvenienze attive	10.075	6.827	3.248	47,58%
Plusvalenze per alienazione immobili	376	2.214	(1.838)	(83,02%)
Totale	**10.451**	**9.041**	**1.410**	**15,60%**

La voce sopravvenienze attive comprende essenzialmente lo storno di stanziamenti per fatture da ricevere effettuati in esercizi precedenti e l'impatto positivo di una transazione conclusa nel 2008.

Oneri

Tale voce al 31 dicembre 2008 comprende:

Descrizione	2008	2007	Variazione	%
Minusvalenze da alienazioni	(38)	(18)	(20)	111,11%
Sopravvenienze passive deducibili	(161)	(2.172)	2.011	(92,59%)
Sopravvenienze passive non deducibili	(8.196)	(3.257)	(4.939)	151,64%
Sopravvenienze per rimborso Iva	(90)	(159)	69	(43,40%)
Totale	**(8.485)**	**(5.606)**	**(2.879)**	**51,36%**

Le sopravvenienze passive sono relative ad alcune rilevazioni di componenti negative relative a precedenti esercizi.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono quelle a carico delle singole imprese consolidate al netto dell'effetto positivo delle imposte anticipate calcolate sulle differenze temporanee relative a stanziamenti di fondi rischi e svalutazioni crediti.

Altre informazioni

Si evidenzia che non vi sono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Per quanto attiene alle informazioni richieste al punto 19 dell'art. 2427 c.c. si precisa che non vi sono "altri strumenti finanziari" emessi dalla società.

Infine non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del 1 comma dell'art. 2447 bis c.c..

Bari, 27 maggio 2009

L'Amministratore Unico

Ivo Monteforte

ALLEGATI

I seguenti allegati contengono informazioni aggiuntive rispetto a quelle esposte nella Nota Integrativa, della quale costituiscono parte integrante:

- Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto per gli esercizi 2006, 2007 e 2008
- Rendiconto finanziario per il 2008
- Principali informazioni sulle società controllate per il 2008.

I ALLEGATO 1

DESCRIZIONE	CAPITALE SOCIALE	RISERVA DI RIVALUNE	RISERVA LEGALE	ALTRE RISERVE	UTILI/UT./PER. A NUOVO	UTILE ESERC.	TOTALE P.NETTO COMPET.	P.NETTO TERZI RISULTATO	TOTALE P.NETTO GRUPPO
SALDI AL 31.12.2006	**41.386**	**0**	**3.345**	**63.633**	**(619)**	**292**	**108.036**	**1**	**108.037**
Destinazione Utile di Esercizio 2006	-		20	395	(124)	(292)	-	-	-
Risultato del periodo	-		-	-	-	---	629	-	---
SALDI AL 31.12.2007	**41.386**	**0**	**3.365**	**64.028**	**(743)**	**629**	**108.665**	**1**	**108.666**
Destinazione Utile di Esercizio 2007	-		25	471	133	(629)	-		0
Acquisto quota di terzi di AQP Pot				1			1	(1)	0
Rivalutazione Immobili ex D.L. 185/2008	-	37.817	-		-	-	37.817	-	37.817
Risultato del periodo	-		-		-	2.064	2.064	-	2.064
SALDI AL 31.12.2008	**41.386**	**37.817**	**3.390**	**64.500**	**(610)**	**2.065**	**148.547**	**0**	**148.547**

II ALLEGATO 2

GRUPPO ACQUEDOTTO PUGLIESE S.p.A.

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2008 E AL 31 DICEMBRE 2007

	(in migliaia di Euro)	31/12/2008	31/12/2007
A.	**DISPONIBILITA' FINANZIARIE (INDEBITAMENTO FINANZIARIO) NETTE INIZIALI**	**83.303**	**134.212**
B.	**FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO**		
	Utile (perdita) del periodo	2.064	629
	Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali	22.112	16.844
	(Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni		(165)
	Svalutazione di immobilizzazioni	32	28
	Svalutazione di immobilizzazioni finanziarie	0	.68
	Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	(2.273)	(3.047)
	Variazione netta dei fondi rischi ed oneri	(6.541)	(1.546)
	Utile (Perdita) dell'attività di esercizio prima delle variazioni del capitale circolante	**15.394**	**12.811**
	(Incremento) Decremento dei crediti del circolante	17.074	4.867
	(Incremento) Decremento delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	0	0
	(Incremento) Decremento delle rimanenze	1.284	(2.931)
	Incremento (Decremento) dei debiti verso fornitori ed altri debiti	51.641	40.145
	(Incremento) Decremento di ratei e risconti	10.173	(1.365)
		95.566	**53.528**
C.	**FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI**		
	Investimenti in immobilizzazioni:		
	- immateriali	(141.826)	(92.183)
	- materiali	(30.197)	(17.854)
	- finanziarie	(17.203)	(17.845)
	-contributi su investimenti	47.006	20.512
	Altre variazioni su immobilizzazioni	660	1.192
	Rivalutazione fabbricati	(38.987)	
	Realizzo di immobilizzazioni	46	59
		(180.501)	**(106.119)**
D.	**FLUSSO MONETARIO DA(PER) ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO**		
	Rimborso mutui	(87)	(87)
	Prestito obbligazionario	-	-
	Utilizzo deposito infruttifero presso Banca Italia	298	1.769
	Rivalutazione fabbricati impatto sul Patrimonio Netto	37.817	0
		38.028	**1.682**
E.	**FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D)**	**(46.908)**	**(50.909)**
F.	**DISPONIBILITA' FINANZIARIE (INDEBITAMENTI FINANZIARI) NETTE FINALI**	**36.395**	**83.303**

TRANSAZIONI CHE NON HANNO COMPORTATO *EFFETTI SUI* FLUSSI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO

Effetto del rimborso del mutuo in pool a valere sul credito verso lo Stato:		
Riduzione del credito verso lo Stato ex l.398/98	15.494	15.494
Riduzione quota capitale mutuo	(9.355)	(8.945)
Decremento dei risconti passivi	(6.139)	(6.549)

III ALLEGATO 3

AQP Potabilizzazione S.r.l.			31/12/2008
Sede	Viale V. Emanuele Orlando s.n.c.- BARI	Volume di affari	10.823
Capitale sociale	Euro 150.000,00	Valore aggiunto	5.826
Quota di partecipazione	100,00%	Margine operativo lordo	644
		Risultato operativo	487
		Risultato ante imposte	522
		Utile/(perdita) dell'esercizio	146
		Attività circolanti	5.114
		Attività immobilizzate	256
		Passività circolanti	3.347
		Passività a medio-lungo e fondi diversi	1.288
		Patrimonio netto	746
		posizione finanziaria netta	11

PURA Depurazione S.r.l.			31/12/2008
Sede	Viale V. Emanuele Orlando s.n.c.- BARI	Volume di affari	8.904
Capitale sociale	Euro 10.000,00	Valore aggiunto	5.581
Quota di partecipazione	100,00%	Margine operativo lordo	1.243
		Risultato operativo	1.239
		Risultato ante imposte	1.240
		Utile/(perdita) dell'esercizio	621
		Attività circolanti	6.076
		Attività immobilizzate	74
		Passività circolanti	5.697
		Passività a medio-lungo e fondi diversi	-
		Patrimonio netto	674
		posizione finanziaria netta	221

STP BRINDISI SPA

Codice fiscale 00112550744 – Partita iva 00112550744
C.DA PICCOLI SS 613 N. 246 - 72100 BRINDISI BR
Numero R.E.A 38423
Registro Imprese di BRINDISI n. 00112550744
Capitale Sociale € 1.549.500,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2008

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2008	31/12/2007
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	498
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	42.231	45.512
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	154.303	245.290
7) Altre immobilizzazioni immateriali	208.665	60.571
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	405.199	351.871
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	5.070.657	1.888.408
2) Impianti e macchinario	9.560.519	7.156.181
3) Attrezzature industriali e commerciali	72.086	92.024
4) Altri beni	620.707	569.664
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.323.969	9.706.277
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
d) altre imprese	77.272	77.272

1 TOTALE Partecipazioni in:	77.272	77.272
2) Crediti (immob. finanziarie) verso:		
d1) altri esigibili entro es. succ.	3.224.247	3.488.895
2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso:	3.224.247	3.488.895
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.301.519	3.566.167
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	19.030.687	13.624.315
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) materie prime, suss. e di cons.	276.096	416.394
I TOTALE RIMANENZE	276.096	416.394
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
a) esigibili entro esercizio successivo	3.852.260	3.810.499
1 TOTALE Clienti:	3.852.260	3.810.499
4-bis) Crediti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	810.872	412.359
b) esigibili oltre esercizio successivo	402.366	402.366
4-bis TOTALE Crediti tributari	1.213.238	814.725
5) Altri (circ.):		
a) esigibili entro esercizio successivo	2.965.239	3.368.440
5 TOTALE Altri (circ.):	2.965.239	3.368.440
II TOTALE CREDITI VERSO:	8.030.737	7.993.664
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.261.538	1.156.247
3) Danaro e valori in cassa	36.640	36.918
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.298.178	1.193.165
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	9.605.011	9.603.223
D) RATEI E RISCONTI		
2) Ratei e risconti	331.523	535.948
D TOTALE RATEI E RISCONTI	331.523	535.948

TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	28.967.221	23.763.486

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	**31/12/2008**	**31/12/2007**
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	1.549.500	1.549.500
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	2.200.003	0
IV) Riserva legale	23.022	23.022
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
a) Riserva straordinaria	160.340	160.340
m) Riserva per arrotondamento unità di euro	0	1
v) Altre riserve di capitale	6.993.063	8.564.811
VII TOTALE Altre riserve:	7.153.403	8.725.152
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	(1.641.471)	(1.571.748)
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	9.284.457	8.725.926
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) per imposte, anche differite	1.050.592	0
3) Altri fondi	311.187	318.751
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	1.361.779	318.751
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	6.358.427	6.768.212
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
b) esigibili oltre esercizio successivo	1.825.671	0
4 TOTALE Debiti verso banche	1.825.671	0
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.644.994	1.261.583
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.644.994	1.261.583
12) Debiti tributari		

a) esigibili entro esercizio successivo	517.395	287.847
12 TOTALE Debiti tributari	517.395	287.847
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
a) esigibili entro esercizio successivo	559.433	481.565
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	559.433	481.565
14) Altri debiti		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.097.334	945.179
14 TOTALE Altri debiti	1.097.334	945.179
D TOTALE DEBITI	5.644.827	2.976.174
E) RATEI E RISCONTI		
2) Ratei e risconti	6.317.731	4.974.423
E TOTALE RATEI E RISCONTI	6.317.731	4.974.423
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	28.967.221	23.763.486

CONTI D' ORDINE	**31/12/2008**	**31/12/2007**
1) GARANZIE PRESTATE		
1) Fidejussioni - avalli:		
d) favore di altri	368.578	357.905
1 TOTALE Fidejussioni - avalli:	368.578	357.905
1 TOTALE GARANZIE PRESTATE	368.578	357.905
2) ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI		
3) BENI DI TERZI PRESSO DI NOI		
d) altri beni di terzi	1.397.704	1.397.704
3 TOTALE BENI DI TERZI PRESSO DI NOI	1.397.704	1.397.704
2 TOTALE ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	1.397.704	1.397.704
TOTALE CONTI D' ORDINE	1.766.282	1.755.609

CONTO ECONOMICO	**31/12/2008**	**31/12/2007**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.749.668	15.799.711

5) Altri ricavi e proventi		
a) Altri ricavi e proventi	1.658.582	1.728.755
b) Contributi in c/esercizio	1.726.509	1.655.034
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	3.385.091	3.383.789
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	20.134.759	19.183.500
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	3.679.795	3.310.617
7) per servizi	3.486.977	3.199.615
8) per godimento di beni di terzi	123.957	65.775
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	8.449.270	8.176.685
b) oneri sociali	2.243.199	2.141.451
c) trattamento di fine rapporto	724.914	811.303
e) altri costi	290.496	125.357
9 TOTALE per il personale:	11.707.879	11.254.796
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	88.622	90.195
b) ammort. immobilizz. materiali	2.520.965	2.468.715
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	2.609.587	2.558.910
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	140.297	38.842
12) accantonamenti per rischi	100.000	100.000
14) oneri diversi di gestione	408.750	401.117
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	22.257.242	20.929.672
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	(2.122.483)	(1.746.172)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) proventi fin. da crediti immobilizz.		
a4) da altri	3.392	7.687
a TOTALE proventi fin. da crediti immobilizz.	3.392	7.687
b) prov.finanz.da titoli(non part.)immobilizz.	103.810	132.241
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		

d4) da altri	22.710	67.096
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	22.710	67.096
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	129.912	207.024
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
d) debiti verso banche	99.073	12
f) altri debiti	100	2.537
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	99.173	2.549
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	30.739	204.475
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
b) altri proventi straord. (non rientr. n. 5)	823.201	202.287
20 TOTALE Proventi straordinari	823.201	202.287
21) Oneri straordinari		
c) altri oneri straordinari	12.837	22.358
21 TOTALE Oneri straordinari	12.837	22.358
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	810.364	179.929
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	(1.281.380)	(1.361.768)
22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	360.091	209.980
22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate	360.091	209.980
23) Utile (perdite) dell'esercizio	(1.641.471)	(1.571.748)

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

SOCIETA' TRASPORTI PUBBLICI BRINDISI S.p.A.
SEDE LEGALE IN BRINDISI - CONTRADA PICCOLI Z.I.
CAPITALE SOCIALE € 1.549.500 I.V. - R.E.A. N. 38423
REGISTRO IMPRESE BRINDISI n°00112550744
CODICE FISCALE E PARTITA IVA n°00112550744
==========OoOoOoOoOoO==========

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio al 31 Dicembre 2008, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 1 del c.c., è stato redatto in ottemperanza alle norme del codice civile.
La contabilità di esercizio è stata tenuta sul libro giornale mediante registrazione in "centesimi di euro" e conseguentemente il bilancio di esercizio risultante dalla contabilità è in "centesimi di euro", mentre nel rispetto del vigente comma 5 dell'art. 2423 del c.c., il bilancio è stato redatto in unità di euro, con arrotondamento delle cifre decimali. Sempre nel rispetto del vigente comma 5 dell'art. 2423 del c.c., la presente Nota Integrativa è stata redatta in unità di euro, ma nelle voci di commento sono stati riportati gli importi risultanti dal bilancio contabile al fine di un più rispondente confronto: ovviamente per effetto di tale esposizione possono verificarsi disallineamenti della unità di euro.
Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2008 evidenzia una perdita di esercizio prima delle imposte pari ad € 1.281.380 contro una perdita dell'esercizio precedente di € 1.361.768 ed una perdita comprensiva di imposte pari ad € 1.641.471. contro quella registrata nell'esercizio precedente per € 1.571.748.
Nel corso dell'esercizio oggetto del presente commento non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art.2423, 4° comma, codice civile.
I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 Dicembre 2008 sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile e sostanzialmente omogenei a quelli applicati nel precedente esercizio.
Non sono stati contabilizzati, inoltre, utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, anche se non ancora incassati o pagati alla chiusura dello stesso.
Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più poste dello stato patrimoniale sono di seguito specificatamente richiamate.

Attività svolte.
La Società opera nel settore del trasporto pubblico locale e dal 1° gennaio 2005 in qualità di consorziata del COTRAP, risultato aggiudicatario delle gare ad evidenza pubblica espletate nella Regione Puglia, gestisce quale designata i servizi interprovinciali con Lecce e Taranto di competenza Regionale, i servizi intercomunali di competenza della Provincia di Brindisi, il servizio di trasporto pubblico urbano nel Comune di Brindisi integrato con il servizio di trasporto via mare nelle acque portuali interne e con il servizio trasporto alunni dalle zone rurali del Comune di Brindisi ed i servizi speciali per portatori di handicap, il servizio di trasporto pubblico urbano nel Comune di Ostuni e nel Comune di Francavilla Fontana.
Nell'anno 2008 -come già negli anni precedenti- la Società ha gestito direttamente i servizi di trasporto pubblico urbano nei Comuni di Mesagne e San Vito dei Normanni. Oltre a tali servizi la Società ha assicurato l'effettuazione di servizi speciali per

esigenze di pubblico utilizzo, nonché, in Associazione Temporanea di Impresa con la ditta Miccolis spa, del servizio di trasporto terrestre in area portuale dei passeggeri e relativi bagagli da e per le navi traghetto da passeggeri e navi da crociera che ormeggiano nel Porto di Brindisi. Detta ATI è stata costituita con quote di partecipazione pari al 51% per la ditta Miccolis spa ed al 49% per la STP Brindisi spa; la ditta Miccolis spa è stata designata capogruppo a mezzo mandato collettivo speciale con rappresentanza esclusiva.

Criteri di valutazione

Le valutazioni delle voci di bilancio sono state effettuate ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, ma nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Azienda.
In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali
Le "immobilizzazioni immateriali" (costituite da: costi di impianto per la costituzione della Associazione Temporanea di Imprese con la ditta Miccolis spa, acquisizione software applicativi, ampliamento rete Lan, certificazione del sistema qualità, costi per le procedure di privatizzazione di quote del capitale sociale, riorganizzazione aziendale, interventi di sistemazione edilizia operati su beni di terzi condotti in fitto) sono iscritte normalmente al costo storico di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e rettificate dagli ammortamenti in ragione del 20% annuo, mentre i costi di impianto per la costituzione della ATI con la ditta Miccolis spa sono stati ripartiti in base alla durata del contratto sottoscritto con l'Autorità Portuale di Brindisi fissata in anni tre ed i costi per interventi operati su beni di terzi, relativi alla sistemazione edilizia del deposito di Cisternino condotto in fitto dalla Società, sono ripartiti in base alla futura durata del contratto di locazione sottoscritto con la ditta proprietaria e fissata in anni dodici.

Immobilizzazioni Materiali
Le "immobilizzazioni materiali" sono rilevate al costo di acquisto. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni, imputati al conto economico, sono stati calcolati in base alla residua possibilità di utilizzo di ogni singolo cespite e sono coerenti con i coefficienti di ammortamento previsti dalla normativa fiscale.
Nel corso dell'esercizio 2006 si è proceduto allo scorporo del valore delle aree pertinenziali da quello dei fabbricati nel rispetto del disposto dell'art.36 comma 7 del D.L. 223/06; detta operazione non ha comportato variazione del valore complessivo degli immobili. Alla luce dell'interpretazione autentica fornita dall'art. 1, co. 81 della L. 244/2007 (legge finanziaria per l'anno 2008) è stato riclassificato con criterio proporzionale il relativo fondo di ammortamento distinguendo la quota relativa al valore dell'area scorporata da quella relativa al valore del fabbricato.
Negli esercizi precedenti la Società non aveva mai effettuato né rivalutazioni economiche né rivalutazioni monetarie, mentre nell'esercizio 2008 -anche in virtù di favorevole parere espresso dal Collegio Sindacale- si è avvalsa della facoltà prevista dal D.L. n°185/08, rivalutando i beni immobili avendo riguardo al loro valore di mercato come risultante da apposita relazione di stima redatta da tecnico all'uopo abilitato. Considerata la possibile oscillazione delle valutazioni degli immobili nella realtà territoriale brindisina sia per tipologia che per localizzazione, al fine di dare certezza al valore indicato in bilancio, si è prudenzialmente operata la sola rivalutazione dei beni strumentali ammortizzabili e l'importo determinato in virtù del valore di mercato è stato per l'intera categoria ridotto all'80%.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del valore attivo. In contropartita si è iscritta una riserva nel patrimonio netto. Non si procederà a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione e, pertanto, sono state stanziate le imposte differite relativamente al disallineamento civile-fiscale, iscritte a riduzione della riserva di rivalutazione. Il valore netto dei beni rivalutati risultante dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione al loro valore di mercato.
Gli ammortamenti dei beni rivalutati sono stati effettuati sulla base del costo storico del bene ante rivalutazione. Non sono pertanto contabilizzate a tale titolo imposte anticipate.

Immobilizzazione finanziarie
Sono costituite dall'anticipazione d'imposta, contemplata dalla L.23 Dicembre 1996 n.662, e versata all'Erario sull'ammontare del TFR, comprensiva degli interessi maturati, delle quote di partecipazione nel Consorzio Trasporti Aziende Pugliesi costituitosi con lo scopo della migliore partecipazione alle gare per l'affidamento dei servizi di TPRL, nonché dell'importo complessivamente accantonato con la polizza n°9.0009.209 sottoscritta nel 2001 con l'INA ASSITALIA, al fine di conseguire un miglioramento degli impieghi di parte delle risorse finanziarie disponibili a titolo di accantonamento per Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti ex lege n°297/82. Tale polizza è stata oggetto di formale disdetta a valere dalla naturale scadenza del 1° luglio 2006.

Rimanenze magazzino
La valutazione delle rimanenze di magazzino dall'esercizio 2006 viene effettuata con il metodo del "costo medio annuale" perché più confacente con le esigenze aziendali. Nel corso dell'esercizio 2008, confermata la scelta di affidare a terzi la gestione del magazzino ricambi, si è proceduto a dismettere il materiale acquistato per scorta in anni precedenti ed oramai obsoleto e/o deteriorato.

Crediti
Sono esposti al loro valore di presumibile realizzo.

Debiti
Sono rilevati al loro valore nominale.

Disponibilità liquide
Sono iscritte per il loro effettivo importo.

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

Contributi in conto Impianti
Nel corso dell'esercizio 2008 la Società ha ricevuto contributi in conto impianti.
Nel corso dell'esercizio 2008 la Regione Puglia ha liquidato in favore della Società nel rispetto del disposto della L.R. n.18/02 "contributi in c/ Impianti" per € 2.888.000,00 per l'acquisto di n.20 autobus interurbani, di cui n.4 autosnodati alimentati a metano. Per la contabilizzazione di tali contributi -così come già operato nel corso di esercizi precedenti- è stato scelto il metodo dei ricavi anticipati che andranno riscontati in relazione alla durata degli ammortamenti degli stessi autobus (anni 8).
Fondo per Trattamento Fine Rapporto lavoro subordinato

E' determinato in base al disposto delle leggi vigenti (in particolare della legge 29 maggio 1982 n.297 che ne prevede la rivalutazione obbligatoria fissa e variabile) e del contratto collettivo nazionale di lavoro applicato al personale dipendente. Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti sino a tutto il 31.12.2006, maggiorato della rivalutazione Istat ed al netto della quota di indennità liquidate e di anticipazioni erogate.
Per effetto delle nuove regole per il TFR introdotte dalle disposizioni della Legge 205/05 e della Legge 296/06 (legge Finanziaria per l'anno 2007) di riforma della previdenza complementare:

- le quote di TFR maturato fino al 31.12.2006 sono mantenute in azienda e sono inserite nell'apposito Fondo;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, secondo modalità di adesione esplicita o tacita, sono state:
  a) trasferite al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS;
  b) destinate a forme di previdenza complementare.

Fondo per rischi ed oneri
E' costituito dal "Fondo imposte differite" e da "Altri fondi".
Il Fondo per imposte differite è stato costituito dalla Società contestualmente alla riserva per rivalutazione immobili creata avvalendosi della facoltà concessa dalla specifica disposizione normativa di cui all'art.15 del D.L. 185/2008. Le imposte differite sono state iscritte a riduzione della riserva di rivalutazione in relazione al disallineamento civile-fiscale realizzatosi a fronte del mancato riconoscimento fiscale della rivalutazione immobili.
La voce "Altri Fondi", è stata costituita in anni precedenti per fare fronte ad oneri rivenienti da giudizi e vertenze. Durante l'esercizio 2008 l'utilizzo del Fondo è stato pari ad € 107.563,67 al fine di definire in sede conciliativa controversie sorte in anni passati in relazione a rapporti di lavoro.
In linea con quanto già operato per gli esercizi precedenti e valutata la consistenza dei rischi allo stato esistenti per l'azienda in relazione alle vertenze pendenti, si è reputato opportuno procedere anche per l'esercizio 2008 alla integrazione del Fondo mediante accantonamento di € 100.000, pari all'importo medio annuo della rischiosità rilevata negli scorsi anni e riscontrata idonea a far fronte alle esigenze che via via si sono presentate nel tempo.

Riconoscimento ricavi e costi
I ricavi ed i costi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazione di servizi e da traffico sono iscritti in applicazione del principio della competenza temporale.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) Immobilizzazioni *€ 19.030.687*

I Immobilizzazioni immateriali *€ 405.199*

saldo contabile al 31.12.2008	€	405.199,12
saldo contabile al 31.12.2007	€	351.870,13
variazione	€	53.328,99

	Costo storico al 01/01/08	Variazioni 2008 Aumento	Variazioni 2008 Diminuzione	Ammortamento esercizio	Fondo 31/12/08	RESIDUO
Costi di impianto e ampl.	€ 54.067,78	€ -	€ -	€ 498,14	€ 54.067,78	€ -
Conc., licenze e marchi	€ 370.473,00	€ 14.781,33	€ -	€ 18.061,47	€ 343.022,87	€ 42.231,46
Imm. in corso e acconti	€ 154.302,91	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 154.302,91
Altre imm.ni immateriali	€ 491.318,06	€ 127.169,73	€ -	€ 70.062,46	€ 409.823,04	€ 208.664,75
TOTALE	€ 1.070.161,75	€ 141.951,06	€ -	€ 88.622,07	€ 806.913,69	€ 405.199,12

Dell'importo di € 405.199,12 si precisa che:

4) Concessioni, licenze e marchi **€ 42.231**

Costi, al netto della quota di ammortamento dell'anno oggetto della presente nota integrativa pari a € 18.061,47, sostenuti per l'acquisizione di software applicativi. Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2008 si è proceduto alla sostituzione del gestionale paghe con avvio operativo dall'1 gennaio 2009.

6) Immobilizzazioni in corso e acconti **€ 154.303**

Nel corso dell'esercizio 2007 si è dato avvio con l'ausilio di società specializzata ad attività per la redazione di un piano di impresa; l'iniziativa risulta ancora in fase di completamento ed avrà presumibilmente operatività e produrrà benefici a partire dall'esercizio 2009. I relativi costi, in presenza di favorevole parere del Collegio Sindacale, sono stati inseriti tra le immobilizzazioni in corso.

7) Altre immobilizzazioni immateriali **€ 208.665**

Costi, al netto della quota di ammortamento, sostenuti per la riorganizzazione aziendale, per la privatizzazione societaria, per la certificazione del sistema qualità aziendale ai sensi della norma ISO 9001:2000. Tali costi, aventi utilità pluriennale, in presenza del consenso espresso dal Collegio Sindacale, sono stati capitalizzati considerando che sono facilmente identificabili e che produrranno benefici economici futuri.

Nel corso dell'esercizio 2006 sono stati effettuati lavori su beni di Terzi (sistemazione edilizia del deposito di Cisternino) i cui costi aventi utilità pluriennale, in presenza del consenso espresso dal Collegio Sindacale, sono stati capitalizzati considerando che sono facilmente identificabili e che produrranno benefici economici futuri nei prossimi dodici anni (durata del contratto di locazione).

Nel corso dell'esercizio precedente sono stati effettuati lavori su beni di Terzi (sistemazione edilizia del deposito di Ceglie Messapica) i cui costi aventi utilità pluriennale, in presenza del consenso espresso dal Collegio Sindacale, sono stati capitalizzati considerando che sono facilmente identificabili e che produrranno benefici economici futuri.

Nel corso dell'esercizio 2008 sono stati effettuati lavori su beni di Terzi (sistemazione edilizia e funzionale di locali presi in fitto in Brindisi alla via Cappellini al fine di una

migliore collocazione dell'Ufficio relazioni con il Pubblico, nonché dell'impianto elettrico ed idrico/fognante presso il deposito di Torre Santa Susanna) i cui costi aventi utilità pluriennale, in presenza del consenso espresso dal Collegio Sindacale, sono stati capitalizzati considerando che sono facilmente identificabili e che produrranno benefici economici futuri. Parimenti sono stati capitalizzati i costi (€ 125.906,85) sostenuti per la specifica consulenza professionale affidata a società specializzata al fine di operare interventi mirati alla lotta alla evasione dal pagamento dei titoli di viaggio ed i cui benefici emergono in tutta evidenza nell'aumento dei ricavi evidenziati nel voce "Valore della Produzione" della presente Nota Integrativa. I relativi costi aventi utilità pluriennale, in presenza del consenso espresso dal Collegio Sindacale, sono stati capitalizzati considerando che sono facilmente identificabili e che produrranno benefici economici futuri.

II Immobilizzazioni materiali € 15.323.969

saldo contabile al 31.12.2008	€	15.323.969,51
saldo contabile al 31.12.2007	€	9.706.277,20
variazione	€	5.617.692,31

Sono aumentati di € 5.617.692,31 l'incidenza è da attribuire alla rivalutazione del valore degli immobili operata ai sensi del D.L. 185/08 ed alla avvenuta acquisizione di n°20 nuovi autobus di linea interurbani di cui n°4 autosnodati alimentati a metano, nonché al rinnovo parziale del parco automezzi destinato al servizio di trasporto alunni per il quale, con fondi propri dell'azienda, sono stati acquistati due scuolabus nuovi di fabbrica e tre miniscuolabus reperiti nel mercato dell'usato.
La voce "beni gratuitamente devolvibili" è relativa ai costi sostenuti per la realizzazione su concessione trentennale del Comune di Brindisi di un parcheggio multipiano su area di proprietà comunale in Brindisi alla via del Mare di cui è prevista la restituzione nella piena disponibilità dell'ente concedente alla fine del periodo di durata della concessione. Allo stato la realizzazione dell'opera risulta sospesa in presenza di procedura avviata dalla Soprintendenza ai Beni Archeologici della Puglia ai sensi del D.L.vo 490/99 per la dichiarazione del sito quale area di rilevante interesse archeologico.
Le "Immobilizzazioni materiali" sono rilevate al netto degli ammortamenti effettuati negli anni nel rispetto della normativa vigente.
Nel corso dell'esercizio 2006 si è proceduto allo scorporo del valore delle aree pertinenziali da quello dei fabbricati nel rispetto del disposto dell'art.36 comma 7 del D.L. 223/06; a seguito di tale scorporo il valore dei fabbricati risulta diminuito di € 225.154,23, ma lo stesso importo è stato inserito quale valore delle aree pertinenziali.
Dall'esercizio 2007, vista l'interpretazione autentica fornita dalla legge Finanziaria 2008 e valida retroattivamente anche per l'esercizio 2006, al fine di adeguare la contabilità alle regole fiscali è stato riclassificato con criterio proporzionale il relativo fondo di ammortamento distinguendo la quota relativa al valore dell'area scorporata da quella relativa al valore del fabbricato. Pertanto, al fine di determinare il residuo valore ammortizzabile del fabbricato, il fondo di ammortamento dedotto a tutto il 31.12.2005 è stato ripartito secondo le quote percentuali utilizzate per la suddivisione del costo fiscale del cespite. La quota di fondo di ammortamento riferita al valore dell'area scorporata ammonta a € 72.583,87.
La suddivisione che risulta dalla tabella sotto riportata, non ha comportato alcun impatto sul risultato economico o sul patrimonio netto della società.

Nel seguente prospetto viene riportata la composizione delle consistenze ad inizio e fine esercizio:

CESPITE	Costo storico al 01/01/2008	Variazioni 2008 Aumento	Variazioni 2008 Diminuzione	FONDO 31/12/08	Ammortamento esercizio	RESIDUO
Immobili (fabbricati)	€ 2.113.506,47	€ 3.267.119,84	€ 0,00	€ 873.063,86	€ 84.870,76	€ 4.507.562,45
Immobili (aree pertinenziali)	€ 225.154,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 72.583,87	€ 0,00	€ 152.570,36
Terreni	€ 101.557,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 101.557,63
Beni gratuitamente devolvibili	€ 308.966,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 308.966,48
Autobus	€ 30.363.272,40	€ 4.653.185,00	€ 1.490.041,62	€ 23.965.896,33	€ 2.237.552,37	€ 9.560.519,45
Automezzi	€ 170.199,48	€ 0,00	€ 8.068,71	€ 128.681,75	€ 124.576,44	€ 33.449,02
Autovetture	€ 167.218,30	€ 48.471,88	€ 51.420,29	€ 93.888,02	€ 24.942,59	€ 70.381,87
Macchine d'ufficio ed elettroniche	€ 248.109,36	€ 38.191,82	€ 45.752,23	€ 184.056,32	€ 14.133,86	€ 56.492,63
Telefoni portatili	€ 21.350,86	€ 13.182,31	€ 0,00	€ 20.269,49	€ 2.631,34	€ 14.263,68
Mobili ed arredi	€ 166.555,55	€ 21.379,39	€ 11.268,95	€ 133.916,85	€ 5.739,93	€ 42.749,14
Attrezzature industriali	€ 536.187,23	€ 0,00	€ 11.174,76	€ 495.618,84	€ 4.592,62	€ 29.393,63
Obliteratrici	€ 390.553,16	€ 30.448,00	€ 87,80	€ 305.180,16	€ 31.372,80	€ 115.733,20
Attrezzatura varia e minuta	€ 722.048,76	€ 7.641,80	€ 59.657,67	€ 627.340,33	€ 22.987,31	€ 42.692,56
Beni < € 516,46	€ 31.415,82	€ 1.361,50	€ 12.534,84	€ 20.242,48	€ 1.361,50	€ 0,00
Telerilevamento	€ 278.808,03	€ 58.968,00	€ 0,00	€ 284.704,83	€ 33.777,56	€ 53.071,20
Costruzioni leggere	€ 386.046,31	€ 22.056,80	€ 0,00	€ 185.918,38	€ 37.729,71	€ 222.184,73
Contenitori	€ 4.699,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.699,75	€ 0,00	€ 0,00
Impianti automatici	€ 87.199,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 77.161,78	€ 6.428,84	€ 10.037,26
Ciclomotori	€ 3.348,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.004,69	€ 669,79	€ 2.344,22
TOTALE	€ 36.326.197,77	€ 8.162.006,34	€ 1.690.006,87	€ 27.474.227,73	€ 2.633.367,42	€ 15.323.969,51

Negli esercizi precedenti la Società non aveva mai effettuato né rivalutazioni economiche né rivalutazioni monetarie, mentre nell'esercizio 2008 -anche in virtù di favorevole parere del Collegio Sindacale- si è avvalsa della facoltà prevista dal D.L. n°185/08, rivalutando i beni immobili strumentali ammortizzabili come risulta dal seguente prospetto:

Immobili in Bilancio	costo storico al 31/12/2008	F.do Amm.to al 31/12/2008	valore netto contabile	valore corrente da perizia	Rivalutazione massima	Rivalutazione effettuata 80%
fabbricato Brindisi	€ 1.533.168,71	€ 522.908,41	€ 1.010.260,30	€ 3.092.167,46	€ 2.081.907,16	€ -1.665.525,73
area scorporata Brindisi - non ammortizzabile	*€ 177.640,20*	*€ 57.261,41*	*€ 120.378,79*	€ 358.273,19	*€ 237.894,40*	€ -
fabbricato Ostuni	€ 596.862,76	€ 350.155,45	€ 246.707,31	€ 2.228.043,69	€ 1.981.336,38	€ 1.585.069,11
area scorporata Ostuni - non ammortizzabile	*€ 47.514,03*	*€ 15.322,46*	*€ 32.191,57*	€ 177.366,31	*€ 145.174,73*	€ -
terreni (non ammortizzabili)	*€ 101.557,63*	€ -	*€ 101.557,63*	*€ 192.151,00*	*€ 90.593,37*	€ -
TOTALE	€ 2.456.743,33	€ 945.647,73	€ 1.511.095,60	€ 6.048.001,65	€ 4.536.906,05	€ 3.250.594,83

La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo al valore di mercato dei beni secondo quanto risulta da apposita relazione di stima redatta da tecnico all'uopo abilitato ed il valore economico risultante è stato confrontato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi. Prudenzialmente si è operata la sola rivalutazione dei beni strumentali ammortizzabili e l'importo determinato in virtù del valore di mercato è stato per l'intera categoria ridotto all'80%, come meglio specificato nella prima parte della presente Nota Integrativa.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del valore attivo. In contropartita si è iscritta una riserva nel patrimonio netto.

Il valore netto dei beni rivalutati risultante dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione al loro valore di mercato.

III Immobilizzazioni finanziarie € 3.301.519

saldo contabile al 31.12.2008	€	3.301.518,90
saldo contabile al 31.12.2007	€	3.566.167,22
variazione	-€	264.648,32

L'importo di € 3.301.518,90 è relativo:
- per € 128.813,99 a quanto versato a titolo di anticipo d'imposta (pari al 5,89% per il 1997 e 3,89% per il 1998) sull'ammontare del TFR maturato, al netto della rivalutazione e recuperi relativi al personale posto in quiescenza, rispettivamente al 31 Dicembre 1996 e al 31 dicembre 1997, ai sensi dell'art 3 - commi da 211 a 213 - L.23 dicembre 1996 n.662 e successive modifiche ed integrazioni, comprensivo di rivalutazione (importo originariamente versato € 674.413,18).
- per € 3.095.432,89 all'importo complessivamente accantonato con polizza n°9.0009.209 sottoscritta nel 2001 con l'INA ASSITALIA, al fine di conseguire un miglioramento degli impieghi di parte delle risorse finanziarie disponibili a titolo di accantonamento per Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti ex lege n°297/82. Tale polizza è stata oggetto di formale disdetta a valere dalla naturale scadenza del 1° luglio 2006.
- per € 77.272,02 all'importo dei versamenti (€ 73.280,00) e delle spese di istruttoria (€ 3.992,02) relativi all'acquisizione di n°4.000.000 di quote di partecipazione al Consorzio Trasporti Aziende Pugliesi, Co.Tr.A.P., con sede legale in Bari alla via Buozzi civ.36, Fondo Consortile di € 1.780.067,70, costituitosi con lo scopo della migliore partecipazione alle gare per l'affidamento dei servizi di TPRL.

C) Attivo circolante € 9.605.011

I Rimanenze € 276.096

saldo contabile al 31.12.2008	€	276.096,30
saldo contabile al 31.12.2007	€	416.393,55
variazione	-€	140.297,25

Rispetto al valore di esistenza iniziale si è avuto un decremento di € 140.297,25 per minori residui al 31.12.2008 rispetto al 31.12.2007, tanto in presenza di specifica scelta aziendale operata nel corso dell'esercizio di confermare l'affidamento a terzi della gestione del magazzino ricambi ed al contempo di operare la dismissione di materiale obsoleto e/o deteriorato per un valore imponibile complessivo di € 82.703,59. Il decremento delle rimanenze di biglietteria è da riportarsi all'utilizzo nell'anno delle scorte dei nuovi tipi di titoli di viaggio da utilizzare con il sistema di bigliettazione COTRAP introdotto nel corso dell'esercizio precedente.

OGGETTO	RIMANENZE INIZIALI	ACQUISTI	TOTALI	CONSUMI	RIMANENZE FINALI
Ricambi	€ 314.168,73	€ 304.666,68	€ 618.835,41	€ 433.966,00	€ 184.869,41
Carburanti	€ 57.780,75	€ 2.505.737,46	€ 2.563.518,21	€ 2.508.465,43	€ 55.052,78
Combustibile riscaldamento	€ 4.954,86	€ 4.875,00	€ 9.829,86	€ 7.471,42	€ 2.358,44
Lubrificanti	€ 6.203,66	€ 29.843,16	€ 36.046,82	€ 27.827,53	€ 8.219,29
Pneumatici	€ 6.634,84	€ 40.842,76	€ 47.477,60	€ 39.081,24	€ 8.396,36
Pneumatici ricostruiti	€ 1.370,41	€ 8.778,00	€ 10.148,41	€ 9.832,18	€ 316,23
Biglietteria	€ 17.011,31	€ 22.728,14	€ 39.739,45	€ 27.849,56	€ 11.889,89
Cancelleria	€ 8.268,99	€ 18.809,37	€ 27.078,36	€ 22.084,46	€ 4.993,90
TOTALE	€ 416.393,55	€ 2.936.280,57	€ 3.352.674,12	€ 3.076.577,82	€ 276.096,30

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

II Crediti *€ 8.030.737*

saldo contabile al 31.12.2008	€	8.030.736,97
saldo contabile al 31.12.2007	€	7.993.664,94
variazione	€	37.072,03

Per ciò che concerne i crediti entro i 12 mesi annoveriamo:

1) Crediti verso clienti € 3.852.260

Nel bilancio del precedente esercizio risultavano pari ad € 3.810.499,27 e, pertanto, aumentano complessivamente per € 41.760,99.

Si riferiscono a crediti per la maggior parte vantati dall'Azienda a seguito di regolare fatturazione ed a titolo di corrispettivo per lo svolgimento della normale attività di Trasporto Pubblico Locale.

	2008	2007	*differenza*
COTRAP (contratti di servizio - saldo 2008)	€ 2.067.477,73	€ 1.962.227,40	*105.250,33*
Provincia Brindisi	€ 947.140,90	€ 947.428,87	*-287,97*
Comune Mesagne	€ 21.837,50	€ 46.282,50	*-24.445,00*
Comune S. Vito dei Normanni	€ 18.316,65	€ 13.003,65	*5.313,00*
Comune Cisternino	€ -	€ 4.194,90	*-4.194,90*
Miccolis S.p.A.	€ 174.389,39	€ 151.517,02	*22.872,37*
Assegni insoluti	€ 4.836,80	€ 2.648,66	*2.188,14*
Altri crediti verso Clienti vari	€ 618.261,29	€ 683.196,27	*-64.934,98*
Totale	€ *3.852.260,26*	€ *3.810.499,27*	€ *41.760,99*

Detti importi risultano in parte incassati o esigibili nei primi mesi del 2009.
Nella voce "Altri crediti verso clienti vari" sono comprese fatture da emettere alla data del 31.12.2008 per l'importo di € 553.180,61, riferite in massima parte alla rivalutazione ISTAT dei contratti di servizio ed a quote di ripiano minori introiti per agevolazioni tariffarie.

4-bis) Crediti tributari € 1.213.238

Trattasi di crediti vantati nei confronti dell'Erario per IVA, per maggiori versamenti IRAP effettuati nel corso dell'anno, nonché per il credito vantato dall'Azienda per versamenti IRAP effettuati per l'anno 2000 e dichiarati non dovuti da sentenza della Commissione Tributaria Provinciale di Brindisi tardivamente impugnata dalla Agenzia delle Entrate.

	2008	2007	*differenza*
Vs Erario per IVA	€ 809.858,79	€ 253.469,03	€ *556.389,76*
Vs Erario per imposta rivalutazione TFR	€ 1.012,75		€ *1.012,75*
Credito IRAP	€ -	€ 158.890,00	-€ *158.890,00*
Credito IRAP anni precedenti	€ 402.366,40	€ 402.366,40	€ -
Totale	€ **1.213.237,94**	€ 814.725,43	€ *398.512,51*

Si fa presente che il credito IRAP di € 158.890 vantato al 01.01.2008 per maggiori versamenti effettuati nell'anno 2007 è stato utilizzato nel corso dell'esercizio per fare fronte al pagamento degli acconti di € 83.992 e di € 125.988, come per legge dovuti.

5) Crediti verso altri € 2.965.239

Nel bilancio del precedente esercizio risultavano pari ad € 3.368.440,24 e, pertanto, diminuiscono complessivamente per € 403.201,47.

Trattasi di crediti vantati a vario titolo tra i cui i più significativi risultano il credito di € 1.542.740,84 relativo al ripiano dei maggiori oneri per rinnovi contrattuali 2003, 2004 e 2006 ed il credito di € 250.004,00 vantato nei confronti della Provincia di Brindisi a definizione quote Investimenti 87/90 come da piano finanziario di riassorbimento predisposto ed approvato ex D.L.n°98/95 e L.R. n°37/95. Si fa presente che nel corso dell'esercizio si è proceduto a definire partite contabili sospese con la Provincia di Brindisi previo riconoscimento di rispettivi crediti e debiti.

In dettaglio i crediti verso altri risultano essere così distinti:

	2008	2007	*differenza*
Provincia di Brindisi per Fondo Investimenti	€ 250.004,00	€ 640.082,60	-€ *390.078,60*
Crediti Vs Enti Locali - Comune di Francavilla F.na	€ 2.697,56	€ 2.697,56	€ -
Amab c/anticipi	€ 418,43	€ 418,43	€ -
Cauzioni varie	€ 192.014,05	€ 188.378,46	€ *3.635,59*
Personale c/anticipi arrotondamenti	€ 196,43	€ 179,61	€ *16,82*
Recupero multe stradali	€ 390,13	€ 354,13	€ *36,00*
Deposito cauzionale PP.TT.	€ 10.351,15	€ 10.077,27	€ *273,88*
Recupero stipendi	€ 17.430,88	€ 22.377,06	-€ *4.946,18*
Anticipazioni varie	€ 8.818,71	€ 1.101,31	€ *7.717,40*
Altri crediti v/istituti previdenziali	€ 2.943,00	€ 2.943,00	€ -
Amm.ne PP.TT. C/affrancatrice	€ 1.741,58	€ 177,30	€ *1.564,28*
Personale c/ addebiti per sinistri	€ 566,57	€ 1.246,61	-€ *680,04*
Credito INAIL	€ 14.996,68	€ 19.006,68	-€ *4.010,00*
Socio Provincia (differenze CCNL)	€ -	€ 61.149,61	-€ *61.149,61*
Socio Provincia (fuori linea)	€ -	€ 805,67	-€ *805,67*
Altri crediti	€ 221.960,46	€ 401.898,51	-€ *179.938,05*
Rip.maggiori oneri rinnovi CCNL 2003, 2004 e 2006	€ 1.542.740,84	€ 1.655.034,00	-€ *112.293,16*
Credito Vs/ Fondo Tesoreria INPS	€ 697.968,30	€ 360.512,43	€ *337.455,87*
Totale	€ *2.965.238,77*	€ *3.368.440,24*	-€ *403.201,47*

Si precisa che il credito verso il Fondo Tesoreria INPS è costituito per € 678.258,70 dal valore del TFR trasferito in attuazione della disposizione della Legge n°205/05 e della Legge n°296/06 (legge Finanziaria per l'anno 2007) di riforma della previdenza complementare, per € 18.568,11 per recupero TFR erogato in favore di personale in quiescenza al 31.12.2008 e per la restante parte per recupero anticipazione imposta su rivalutazione TFR.
Nella voce "Altri crediti" del precedente prospetto assumono particolare rilievo il credito di € 102.959,96 per recupero parziale degli oneri di malattia sostenuti nell'anno 2006 e di € 70.067,31 vantato nei confronti della Regione Puglia per ripiano disavanzi ex lege n°194/98.

IV Disponibilità liquide *€ 1.298.178*

saldo contabile al 31.12.2008	€	1.298.177,49
saldo contabile al 31.12.2007	€	1.193.164,65
variazione	€	105.012,84

	31/12/2008	31/12/2007	*differenza*
Depositi bancari	€ 1.241.920,95	€ 1.143.828,73	€ *98.092,22*
Depositi postali	€ 19.616,96	€ 12.418,23	€ *7.198,73*
Cassa e valori bollati	€ 36.639,58	€ 36.917,69	-€ *278,11*
Totale	€ **1.298.177,49**	€ 1.193.164,65	€ *105.012,84*

L'incremento dei depositi bancari al 31.12.2008 pari a € 98.092,22 affidati alle locali sedi della Banca Carime SpA (€ 1.206.561.34) e della Banca Arditi Galati SpA (€ 21.758,14), riviene essenzialmente dall'avvenuto incasso di parte dei crediti vantati nei confronti della Provincia di Brindisi. Accresciute difficoltà si registrano nell'incasso dei corrispettivi dei servizi effettuati e delle somme spettanti a ripiano dei maggiori oneri rivenienti dai rinnovi dei CCNL.
A norma dell'art.2427 c.c. si evidenzia che la Società non possiede né azioni proprie né Azioni o Quote di Società controllanti e che nel corso dell'esercizio non sono state acquistate o alienate, anche per tramite Società fiduciarie o interposta persona, Azioni proprie o Azioni o Quote di Società controllanti.

D) Ratei e risconti attivi *€ 331.523*

saldo contabile al 31.12.2008	€	331.522,59
saldo contabile al 31.12.2007	€	535.948,46
variazione	-€	204.425,87

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è posticipata o anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

La composizione della voce è così dettagliata:

Ratei attivi

Ratei attivi introiti abbonamenti emessi con sistema COTRAP	€	82.994,65
Totale	**€**	***82.994,65***

I ratei attivi sono costituiti dalla quota di competenza dell'esercizio 2008 degli abbonamenti emessi dalle rivendite autorizzate con il sistema COTRAP nel corso del mese di dicembre 2008 ed all'azienda rimessi agli inizi del mese di gennaio 2009.

Risconti attivi

Assicurazione autobus	€	186.435,31
Assicurazione Amministratori	€	372,68
Polizze varie	€	6.252,82
Polizze fidejussorie	€	687,29
Spese assistenza software/hardware	€	718,52
Abbonamenti a giornali e riviste	€	1.902,37
Canoni passivi vari	€	385,63
Tasse circolazione	€	34.598,38
Tasse circolazione autovetture	€	1.195,25
spese telefoniche	€	6.063,34
vestiario al personale viaggiante	€	7.763,61
vestiario al personale officina	€	772,74
smaltimento rifiuti ecologia	€	1.380,00
Totale	**€**	***248.527,94***

PASSIVO

A) Patrimonio netto € 9.284.457

Il patrimonio netto è costituito dalle seguenti voci:

I Capitale Sociale € 1.549.500

Il Capitale Sociale è di € 1.549.500,00 ed è costituito da n.30.000 azioni del valore nominale di € 51,65 cadauna. Ne sono proprietari in misura paritetica (n.10.000 azioni) il Comune di Brindisi, la Provincia di Brindisi e la Regione Puglia.

III Riserva da rivalutazione € 2.200.003

Riserva al netto del relativo *fondo imposte differite* costituita dalla Società avvalendosi della facoltà concessa dalla specifica disposizione normativa di cui all'art.15 del D.L. 185/2008 anche al fine di garantire copertura ad eventuali perdite future.

IV Riserva legale € 23.022

Ammonta a € 23.022,49 ed è relativa alle quote degli utili di esercizio 1997-98-99-2000-01-02 dedotte ai sensi dell'art. 2430 c.c.. Utilizzabile solo per copertura perdite.

VII Altre riserve € 7.153.403

Riserve che in caso di distribuzione concorrono a formare il Reddito imponibile dell'Azienda, ovvero che possono essere utilizzate per copertura perdite e per aumento del capitale sociale.

Sono costituite da:

a)	*€ 160.340,38*	per Riserva Straordinaria realizzata mediante accantonamento in apposito fondo della quota di utili di esercizi precedenti a ciò destinati dall'Assemblea dei Soci.
v)	*€ 6.993.062,60*	per Fondo Investimenti a suo tempo costituito per Contributi in c/ Investimenti erogati ex L.151/81 e L.R.n.13/82 dalla Regione Puglia nonché quote di competenza degli Enti Soci ed utilizzato solo ed unicamente per gli acquisti di autobus-attrezzature e tecnologie di controllo. Tale fondo, in attuazione di apposite decisioni assunte dall'Assemblea dei Soci in sede di approvazione dei bilanci relativi agli esercizi 2003, 2004, 2005 e 2006, ha subito nell'anno 2004 un decremento di € 331.485,79 per copertura della perdita dell'esercizio 2003, nell'anno 2005 un decremento di € 525.652,97 per copertura della perdita dell'esercizio 2004, nell'anno 2006 un decremento di € 1.502.536,74 per copertura della perdita dell'esercizio 2005, nell'anno 2007 un decremento di € 488.478,62 per copertura della perdita dell'esercizio 2006. Nell'anno 2008 l'importo risulta ridotto per € 1.571.748,00 per copertura della perdita dell'esercizio anno 2007.

IX Perdita dell'esercizio € 1.641.471

B) Fondo per rischi ed oneri € 1.361.779

Fondo imposte 1.050.592,25.
Fondo per imposte differite costituito dalla Società contestualmente alla riserva per rivalutazione immobili creata avvalendosi della facoltà concessa dalla specifica disposizione normativa di cui all'art.15 del D.L. 185/2008. Dette imposte differite sono state iscritte a riduzione della riserva di rivalutazione in relazione al disallineamento civile-fiscale realizzatosi a causa del mancato riconoscimento fiscale della rivalutazione immobili.

Altri fondi 311.187,01.
Tale voce, costituita in anni precedenti per fare fronte ad oneri rivenienti da giudizi e vertenze, risultava pari ad € 318.750,68 all'inizio dell'esercizio 2008, nel corso del quale è stata utilizzata per un importo di € 107.563,67 per dare soluzione in sede conciliativa a controversie insorte con dipendenti aziendali.
In linea con quanto già operato per gli esercizi precedenti e valutata la consistenza dei rischi allo stato esistenti per l'azienda in relazione alle vertenze pendenti, si è reputato opportuno procedere anche per l'esercizio 2008 alla sua integrazione mediante accantonamento di € 100.000, pari all'importo medio annuo utile già individuato e rivelatosi criterio idoneo per fare fronte alle esigenze sopravvenute.
In virtù di tanto l'importo complessivamente accantonato risulta pari ad € 311.187,01.

C) T.F.R. lavoro subordordinato € 6.358.427

saldo contabile al 31.12.2008	€	6.358.426,66
saldo contabile al 31.12.2007	€	6.768.212,15
variazione	-€	409.785,49

Per effetto delle nuove regole per il TFR introdotte dalle disposizioni della Legge n°205/05 e della Legge n°296/06 (legge Finanziaria per l'anno 2007) di riforma della previdenza complementare:

- le quote di TFR maturato fino al 31.12.2006 idoneamente rivalutate sono mantenute in azienda e sono inserite nell'apposito Fondo; le relative variazioni sono riportate in Tab. 1);
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, secondo modalità di adesione esplicita o tacita, sono state:
  - c) trasferite al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS; le relative variazioni sono riportate in Tab. 2)
  - d) destinate a forme di previdenza complementare; i relativi importi sono indicati in Tab. 3).

TABELLA 1)

TFR mantenuto in Fondo aziendale	esercizio 2008	esercizio 2007	variazioni
Consistenza Fondo aziendale ad inizio esercizio	€ 6.407.910,78	€ 6.655.691,12	-€ 247.780,34
Quota accantonata e rivalutazione Istat	€ 703.424,89	€ 795.628,70	-€ 92.203,81
TOTALE	€ 7.111.335,67	€ 7.451.319,82	-€ 339.984,15
Rettifica in aumento	€ 1.976,12	€ -	€ 1.976,12
Rettifica in diminuzione	€ 69.460,84	€ -	€ 69.460,84
Indennità liquidate nell'anno	€ 790.809,42	€ 377.095,40	€ 413.714,02
Anticipazioni erogate nell'anno	€ 26.317,30	€ 147.979,03	-€ 121.661,73
Recupero contributo 0,50% anticipato dall'azienda	€ 35.439,44	€ 34.890,99	€ 548,45
Recupero imposta 11% anticipato dall'Azienda	€ 18.387,84	€ 23.588,62	-€ 5.200,78
TFR trasferito al Fondo Tesoreria INPS	€ 368.903,22	€ 369.339,62	-€ 436,40
TFR trasferito a Fondi Complementari	€ 123.825,77	€ 90.515,38	€ 33.310,39
Consistenza Fondo aziendale a fine esercizio	€ 5.680.167,96	€ 6.407.910,78	-€ 727.742,82

TABELLA 2)

TFR trasferito al Fondo Tesoreria INPS	esercizio 2008	esercizio 2007	variazioni
Consistenza Fondo Tesoreria INPS al 01.01.08	€ 360.301,37	€ -	€ 360.301,37
Rivalutazione Istat al netto delle imposte	€ 9.235,45	€ -	€ 9.235,45
Quota accantonata e rivalutazione Istat	€ 368.903,22	€ 369.339,62	-€ 436,40
TOTALE	€ 738.440,04	€ 369.339,62	€ 369.100,42
Indennità liquidate nell'anno	€ 60.181,34	€ 9.038,25	€ 51.143,09
Anticipazioni erogate nell'anno	€ -	€ -	€ -
Consistenza Fondo Tesoreria a fine esercizio	€ 678.258,70	€ 360.301,37	€ 317.957,33

TABELLA 3)

TFR trasferito a Fondi Complementari	esercizio 2008	esercizio 2007	variazioni
Fondo PRIAMO	€ 102.916,42	€ 76.674,43	€ 26.241,99
Fondo PREVINDAI	€ 17.238,02	€ 11.846,03	€ 5.391,99
Altri Fondi	€ 3.671,33	€ 1.994,92	€ 1.676,41
Quote versate a Fondi Complementari	€ 123.825,77	€ 90.515,38	€ 33.310,39

Si evidenzia che il valore indicato nello stato patrimoniale del presente bilancio per TFR è dato dalla somma tra l'importo del Fondo aziendale in cui sono inserite le quote maturate fino al 31.12.2006 idoneamente rivalutate con relativa rivalutazione (€ 5.680.167,96) e l'importo trasferito presso il Fondo Tesoreria INPS appositamente costituito (€ 678.258,70). Relativamente a questa ultima voce si è ritenuto opportuno, al fine di assicurare maggiore chiarezza espositiva alle voci del bilancio, operare la iscrizione del Fondo Tesoreria. L'ulteriore importo maturato dai lavoratori per TFR (€ 123.825,77) risulta invece versato a fondi complementari. In esito a specifiche verifiche il TFR mantenuto nel Fondo aziendale è stato rettificato per € 1.976,12 in aumento e per € 69.460,84 in diminuzione.

D) Debiti *€ 5.644.827*

saldo contabile al 31.12.2008	€	5.644.826,15
saldo contabile al 31.12.2007	€	2.976.174,41
variazione	€	2.668.651,74

Aumentano di € 2.668.651,74.

Tra i debiti entro i dodici mesi si annoverano:

4) Debiti verso banche € 1.825.671

Debito residuo su mutuo chirografario a tasso fisso dell'importo complessivo di € 2.000.000 contratto con primario Istituto di credito al fine di provvedere al pagamento di parte del costo sostenuto a carico della Società per l'acquisto nel corso dell'esercizio di n°20 autobus interurbani.

7) Debiti verso fornitori € 1.644.994

Nel bilancio del precedente esercizio risultavano pari ad € 1.261.582,74 e, pertanto, aumentano complessivamente per € 383.411,01, tale aumento è da riportarsi a pagamenti in massima parte effettuati nei primi mesi del 2009.

Sono costituiti da pagamenti a favore di vari fornitori differiti a termini contrattuali ovvero per fatture da ricevere.

	2008	2007	*variazioni*
Debiti v/ fornitori	€ 1.512.630,11	€ 1.162.836,58	€ *349.793,53*
Debiti v/ rivendite	€ 626,40	€ 1.461,50	-€ *835,10*
Fatture da ricevere per provvigioni	€ 621,14	€ 927,46	-€ *306,32*
Fatture da ricevere da fornitori	€ 141.564,21	€ 96.417,20	€ *45.147,01*
Note di credito da ricevere	-€ 10.448,11	-€ 60,00	-€ *10.388,11*
TOTALE	€ 1.644.993,75	€ 1.261.582,74	€ *383.411,01*

Si evidenzia che per una più corretta classificazione contabile è inserito in questa voce quale valore negativo l'importo relativo a note di credito da ricevere.

12) Debiti tributari € 517.395

Nel bilancio del precedente esercizio risultavano pari ad € 287.847,20 e, pertanto, aumentano complessivamente per € 229.547,64.
Si riferiscono principalmente a debiti verso l'Erario per ritenute alla fonte operate quale sostituto d'imposta su ruoli paga Dicembre e 13^ mensilità 2008 e su compensi a terzi del mese di Dicembre 2008, nonché a IVA conto vendite in sospensione di imposta.
Si evidenzia che per una più corretta classificazione contabile è inserito in questa voce quale valore negativo l'importo vantato nei confronti dell'Erario per ritenute di acconto su interessi attivi.

	2008	2007	*variazioni*
Irpef lavoro dipendente (cod. 1001)	€ 207.345,61	€ 201.367,34	€ *5.978,27*
Irpef addizionale Regionale IRPEF	€ 1.504,58	€ 798,59	€ *705,99*
Irpef addizionale Comunale IRPEF	€ 715,89	€ 125,99	€ *589,90*
Irpef c/ liquidazioni (cod. 1012)	€ 59.282,12	€ 152,38	€ *59.129,74*
Irpef lavoro autonomo (cod. 1040)	€ 8.281,32	€ 6.596,41	€ *1.684,91*
Irpef collaboratori (cod. 1004)	€ 1.978,77	€ 1.980,47	-€ *1,70*
V/Erario imposta 11% TFR	€ -	€ 7.474,28	-€ *7.474,28*
Iva in sospensione d'imposta	€ 86.103,73	€ 86.103,73	€ -
Debito Irap	€ 150.111,00	€ -	€ *150.111,00*
Irpef arretrati cod.1002	€ 6.360,85	€ -	€ *6.360,85*
Erario c/ ritenute interessi bancari	-€ 4.289,03	-€ 16.751,99	€ *12.462,96*
TOTALE	€ 517.394,84	€ 287.847,20	€ *229.547,64*

Si fa presente che il debito IRAP di € 150.111 è pari alla differenza tra il complessivo importo dovuto, pari ad € 360.091, e gli acconti per € 83.992 e per € 125.988 versati nel corso dell'esercizio e per il cui pagamento è stato utilizzato il credito di € 158.890 vantato al 01.01.2008.

13) Debiti verso istituti previdenziali *€ 559.433*

Nel bilancio del precedente esercizio risultavano pari ad € 481.565,07 e, pertanto, aumentano complessivamente per € 77.867,94.

	2008	2007	*variazioni*
Inps Brindisi	€ 425.893,86	€ 370.387,02	€ *55.506,84*
Debiti oneri Dirigenti	€ 14.088,34	€ 10.094,30	€ *3.994,04*
Inps gestione separata	€ 1.618,80	€ 2.272,61	-€ *653,81*
Fondo Previdenziale Integrativo "Priamo"	€ 40.409,69	€ 38.890,92	€ *1.518,77*
Inps c/ ferie non godute	€ 76.573,21	€ 58.650,86	€ *17.922,35*
Debiti Fondi Complementari	€ 849,11	€ 1.269,36	-€ *420,25*
TOTALE	€ 559.433,01	€ 481.565,07	€ *77.867,94*

14) Altri debiti *€ 1.097.334*

Nel bilancio del precedente esercizio risultavano pari ad € 945.179,40 e, pertanto, aumentano complessivamente per € 152.154,16.

Comprendono in particolare:

	2008	2007	*variazioni*
Personale c/stipendi	€ 304.107,45	€ 88.736,54	€ *215.370,91*
Trattenute al personale	€ 31.627,14	€ 32.200,87	-€ *573,73*
Personale c/ferie non godute	€ 284.087,59	€ 217.302,36	€ *66.785,23*
Collaboratori C/ retribuzioni	€ -	€ 504,00	-€ *504,00*
Provincia c/dividendi/es. '99	€ -	€ 51.645,69	-€ *51.645,69*
Piano finanziario ex DL 98/95 - LR 37/95	€ -	€ 543.478,06	-€ *543.478,06*
Debiti vari	€ 477.511,38	€ 11.311,88	€ *466.199,50*
TOTALE	€ 1.097.333,56	€ 945.179,40	€ *152.154,16*

E) Ratei e risconti passivi € 6.317.731

saldo contabile al 31.12.2008	€	6.317.731,49
saldo contabile al 31.12.2007	€	4.974.423,44
variazione	€	1.343.308,05

Ratei passivi
- € 5.059 quale rateo passivo quota interessi 3^ rata mutuo chirografario.

Risconti passivi
L'importo di € 6.317.731,49 è costituito da:
- € 300.674 quale risconto passivo del contributo in c/ Impianti liquidato dalla Regione Puglia nell'anno 2002 per l'acquisto di n.20 autobus urbani che verrà iscritto alla voce 5 del Valore della Produzione nel successivo esercizio;
- € 1.593.000 quale risconto passivo del contributo in c/ Impianti liquidato dalla Regione Puglia nell'anno 2004 per l'acquisto di n.24 autobus interurbani che verrà iscritto alla voce 5 del Valore della Produzione nei successivi 3 esercizi;
- € 1.855.936 quale risconto passivo del contributo in c/ Impianti liquidato dalla Regione Puglia nell'anno 2006 per l'acquisto di n.15 autobus urbani che verrà iscritto alla voce 5 del Valore della Produzione nei successivi 5 esercizi;
- € 2.527.000 quale risconto passivo del contributo in c/ Impianti liquidato dalla Regione Puglia nell'anno 2008 per l'acquisto di n.20 autobus interurbani che verrà iscritto alla voce 5 del Valore della Produzione nei successivi 7 esercizi;
- € 30.214 quale risconto passivo per abbonamenti annuali urbano Brindisi emessi nell'anno 2008 con validità estesa a mensilità dell'anno 2009, ed Euro 5.803 relativo agli abbonamenti urbani quota gennaio 2009;
- € 45 quale risconto passivo relativo al vestiario personale officina.

CONTI D'ORDINE

Beni ricevuti in Comodato € 1.397.703,55
- € 741.700,00 sono riferiti al valore capitale di n.4 autobus elettrici di proprietà del Comune di Brindisi e concessi in comodato alla STP per l'espletamento di specifiche corse del servizio urbano.
- € 656.003,55 sono riferiti al valore capitale del sottosistema di telerilevamento degli automezzi di proprietà del Comune di Brindisi e concesso in comodato alla STP per un miglior espletamento del servizio di trasporto pubblico urbano.

Importo fideiussioni presentate a Enti Pubblici:

a favore di	motivo	importo
Comune Brindisi	parcheggio multipiano	€ 357.904,63
Comune S. Vito dei N.	appalto servizio TPL urbano	€ 10.673,00
		€ 368.577,63

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione € 20.134.759

saldo contabile al 31.12.2008	€	20.134.758,78
saldo contabile al 31.12.2007	€	19.183.499,92
variazione	€	951.258,86

Il valore della produzione presenta un incremento pari a € 951.258,86 da riportarsi all'aumento dei ricavi da traffico conseguito mediante specifica azione di lotta all'evasione posta in essere con l'ausilio si società specializzata ed ripiano dei maggiori oneri relativi al rinnovo del CCNL 14.12.2006 ed all'aumento dei corrispettivi da contratto di servizio per i quali finalmente si registra il riconoscimento di quote per rivalutazione ISTAT da parte degli Enti concedenti; riconoscimento che allo stato risulta ancora dover ancora giungere a completa definizione ed essere posto a regime.

1)Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 16.749.668

Comprendono le seguenti voci:

- € 12.671.619,67 per corrispettivi gestione servizi di TPRL ammessi a contribuzione regionale. L'importo risulta composto da:

	2008	2007	*variazioni*
Servizio urbano Brindisi	€ 5.226.890,28	€ 5.115.890,28	€ *111.000,00*
Servizio urbano Ostuni	€ 486.423,82	€ 458.773,56	€ *27.650,26*
Servizio urbano Francavilla	€ 150.770,32	€ 150.770,32	€ -
Servizi extraurbani Provincia	€ 5.674.671,82	€ 5.416.301,32	€ *258.370,50*
Servizi extraurbani Regionali	€ 1.132.863,43	€ 1.091.298,80	€ *41.564,63*
TOTALE	€ **12.671.619,67**	€ 12.233.034,28	€ *438.585,39*

- € 4.078.048,42 per altri ricavi da vendite e prestazioni:

	2008	2007	*variazioni*
Proventi del Traffico	€ 3.535.894,67	€ 3.127.136,99	€ *408.757,68*
Servizio urbano S. Vito dei N.nni	€ 52.875,00	€ 47.286,00	€ *5.589,00*
Servizio urbano Mesagne	€ 84.950,00	€ 84.150,00	€ *800,00*
Servizi speciali e occasionali	€ 60.227,33	€ 26.222,76	€ *34.004,57*
Servizi occasionali via mare	€ 5.932,27	€ 240,00	€ *5.692,27*
Spazi pubblicitari sugli autobus	€ 61.055,95	€ 57.872,10	€ *3.183,85*
Servizio Autorità Portuale	€ 183.750,00	€ 183.750,00	€ -
Servizi vari in ambito portuale	€ 20.156,47	€ 20.341,94	-€ *185,47*
Multe all'utenza	€ 73.159,60	€ 19.656,02	€ *53.503,58*
Abbuoni attivi	€ 47,13	€ 20,91	€ *26,22*
TOTALE	€ **4.078.048,42**	€ 3.566.676,72	€ *511.371,70*

5) Altri ricavi e proventi *€ 3.385.091*

Sono costituiti da:

- Proventi diversi € 94.719,44

	2008	2007	*variazioni*
Vendita di spoglio	€ 3.803,99	€ 44,18	€ *3.759,81*
Sanzioni al personale	€ 478,57	€ 230,40	€ *248,17*
Rimborso danni dal personale	€ 2.305,00	€ 6.256,51	-€ *3.951,51*
Altri ricavi	€ 24.404,83	€ 66.902,50	-€ *42.497,67*
Rimborso per sinitri attivi	€ 56.110,35	€ 86.504,80	-€ *30.394,45*
Rip. Pro-quota corrisp. Cotrap	€ 7.616,70	€ 9.056,73	-€ *1.440,03*
TOTALE	€ **94.719,44**	€ 168.995,12	-€ *74.275,68*

- Contributi in c/Impianti € 1.563.862,25

	2008	2007	*variazioni*
Contributo c/impianti 2000	€ -	€ 356.897,55	-€ *356.897,55*
Contributo c/impianti 2002	€ 300.674,75	€ 300.674,75	€ -
Contributo c/impianti 2004	€ 531.000,00	€ 531.000,00	€ -
Contributo c/impianti 2006	€ 371.187,50	€ 371.187,50	€ -
Contributo c/impianti 2008	€ 361.000,00		€ *361.000,00*
TOTALE	€ **1.563.862,25**	€ 1.559.759,80	€ *4.102,45*

Rappresenta la quota-parte delle somme erogate dalla Regione Puglia ai sensi del "Testo unico sulla disciplina del trasporto pubblico di linea" (L.R. 13/99-L.R. 18/02) per l'acquisto di n.20 autobus urbani nel 2002, di n.24 autobus interurbani nel 2004, di n.15 autobus urbani alimentati a metano nel 2006 e di n.20 autobus interurbani nel 2008. Infatti in ottemperanza alla L.449/97 di modifica degli artt.55 e 76 del TUIR i contributi in c/ impianti sono stati registrati per competenza. Il costo degli autobus oggetto di finanziamento (n°20 nel 2002, n°24 nel 2004, n°15 nel 2006 e n°20 nel 2008) è stato iscritto -nel rispetto del principio contabile nazionale Oic n°16 e del principio contabile internazionale Ias n°20- nell'attivo, al lordo del contributo ricevuto, imputando quest'ultimo nel conto economico fra gli "Altri ricavi e proventi" (Voce a/5) in correlazione agli ammortamenti mediante la tecnica dei risconti passivi.

- Contributi in c/ Esercizio € 1.726.509,00

	2008	2007	*variazioni*
Contributi copertura oneri CCNL 20.12.03	€ 461.773,00	€ 457.908,00	€ *3.865,00*
Contributi copertura oneri CCNL 14.12.04	€ 598.594,00	€ 581.150,00	€ *17.444,00*
Contributi copertura oneri CCNL 14.12.06	€ 581.542,00	€ 615.976,00	-€ *34.434,00*
Contributi POR PUGLIA 2000-2006.	€ 84.600,00	€ -	€ *84.600,00*
TOTALE	€ **1.726.509,00**	€ 1.655.034,00	€ *71.475,00*

Sono costituiti da contributi a ripiano dei maggiori oneri sostenuti nell'anno 2008 in applicazione degli accordi per il rinnovo del CCNL sottoscritti il 20.12.2003, il 14.12.2004 ed il 14.12.2006, nonché dal contributo ottenuto dalla Regione Puglia in virtù dell'Avviso P.O.R. n. 19/2006 approvato con D.D. n. 498 del 25/07/2006 - Asse III Mis. 3.9 "Sviluppo delle competitività delle imprese e formazione continua con priorità alle PMI" - Azione a), "Percorsi Formativi" per la realizzazione del Progetto: "Innovazione nel settore del T.P.L.". Si evidenzia che dall'esercizio 2008 i contributi a copertura dei maggiori oneri rivenienti da CCNL -previsti rispettivamente per il CCNL 20.12.03 dall'art.23 della Legge n°47/04, per il CCNL 14.12.04 dall'art.1 della Legge n°58/05 e per il CCNL 14.12.06 dall'art.1, comma 1230, della Legge 27.12.2006, n.296- vengono tutti erogati dalla Regione Puglia.

B) Costi della Produzione € 22.257.242

saldo contabile al 31.12.2008	€	22.257.242,72
saldo contabile al 31.12.2007	€	20.929.672,40
variazione	€	1.327.570,32

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € 3.679.795

saldo contabile al 31.12.2008	€	3.679.794,75
saldo contabile al 31.12.2007	€	3.310.617,49
variazione	€	369.177,26

Aumentano di € 369.177,26, importo questo da riportarsi integralmente al maggior costo sopportato per l'acquisto di carburanti ed a parziali interventi di fornitura di vestiario al personale viaggiante e di officina operati nelle more della conclusione di specifica procedura di gara per l'acquisizione di massa vestiario da fornire in dotazione ai dipendenti. Di contro si sono registrati minori oneri per l'acquisto di ricambi e pneumatici.

Qui di seguito vengono analiticamente riportati:

		2008		2007	*Variazioni*
Ricambi	€	304.997,69	€	339.533,73	*-34.536,04*
Carburanti	€	3.236.417,19	€	2.834.111,81	*402.305,38*
Lubrificanti	€	29.226,26	€	24.376,25	*4.850,01*
Pneumatici	€	40.842,76	€	50.182,15	*-9.339,39*
Ricostruzioni	€	8.778,00	€	11.540,40	*-2.762,40*
Cancelleria	€	18.809,37	€	18.519,65	*289,72*
Combustibile per riscaldamento	€	4.875,00	€	9.345,00	*-4.470,00*
Vestiario personale viaggiante	€	10.634,89	€	993,00	*9.641,89*
Vestiario personale officina	€	2.199,56	€	-	*2.199,56*
Materiale antinfortunistica	€	285,89	€	-	*285,89*
Biglietteria	€	22.728,14	€	22.015,50	*712,64*
TOTALE	€	**3.679.794,75**		3.310.617,49	*369.177,26*

7)Per servizi € 3.486.977

saldo contabile al 31.12.2008	€	3.486.977,21
saldo contabile al 31.12.2007	€	3.199.615,37
variazione	€	287.361,84

Aumentano di € 287.361,84, di cui € 157.857,21 per Servizi per l'esercizio la cui maggiore incidenza è da riportarsi ai costi per manutenzioni e lavaggi, all'aumento del valore nominale dei tickets restaurant erogati in favore del personale dipendente ed alle immatricolazioni e revisioni effettuate nell'anno. I maggiori costi per altri servizi pari ad € 129.504,63 sono da riferirsi a consulenze per collaborazioni professionali cui la Società ha fatto ricorso al fine di garantire maggiore efficacia e regolarità alle attività espletate -in particolare la Società ha attivato collaborazioni professionali per l'ammissione a contributo P.O.R. di specifico progetto per la formazione del personale e per il successivo svolgimento e rendicontazione, per l'espletamento di selezioni pubbliche per la scelta del personale da assumere alle dipendenze dell'Azienda, nonché per porre in essere interventi mirati alla lotta alla evasione dal pagamento dei titoli di

viaggio i cui benefici emergono in tutta evidenza nell'aumento dei ricavi evidenziati nel voce "Valore della Produzione" della presente Nota Integrativa-, all'aumento delle provvigioni erogate in favore delle agenzie esterne -diretta conseguenza dell'aumento di titoli di viaggio emessi-, delle spese legali sostenute per contrastare azioni giudiziali avviate nei confronti della Società, nonché all'incremento degli oneri per servizi di vigilanza e per spese postali e per energia.

I costi per servizi risultano così analiticamente composti:

- Servizi per l'esercizio:

	2008	2007	*Variazioni*
Lavaggio autobus	€ 199.527,62	€ 171.843,95	€ *27.683,67*
Manut. impianti e attrezzature ind.li	€ 83.824,47	€ 80.269,95	€ *3.554,52*
Manutenzione Autobus	€ 371.074,63	€ 288.630,02	€ *82.444,61*
Manut. ordinaria immobili	€ 53.477,09	€ 43.178,38	€ *10.298,71*
Materiali pronto impiego	€ 1.988,38	€ 2.253,65	-€ *265,27*
Tickets restaurant	€ 258.431,99	€ 222.106,81	€ *36.325,18*
Manutenzione autovetture	€ 10.246,24	€ 4.478,35	€ *5.767,89*
Manutenzione automezzi	€ 1.424,44	€ 1.266,83	€ *157,61*
Manutenzione paline e pensiline	€ 2.083,85	€ 1.507,85	€ *576,00*
Costo agenzie lavoro somministrato	€ 103.114,41	€ 111.742,24	-€ *8.627,83*
Nolo motobarca	€ 361.336,92	€ 366.964,95	-€ *5.628,03*
Progetto Union Key	€ 115.200,00	€ 115.200,00	€ -
Servizio rifornimento autobus	€ 7.056,00	€ 16.830,10	-€ *9.774,10*
Costi servizi Autorità Portuale	€ 5.285,36	€ 3.003,37	€ *2.281,99*
Spese varie es. autovetture	€ 27,60	€ 214,06	-€ *186,46*
Immatricolazioni e Revisioni	€ 42.813,57	€ 29.564,85	€ *13.248,72*
TOTALE	€ **1.616.912,57**	€ 1.459.055,36	€ *157.857,21*

Tra i costi per "Altri servizi" di seguito analiticamente riportati si evidenzia -nel rispetto di quanto previsto dal punto 16 dell'art.2427 del codice civile- che le indennità corrisposte agli Amministratori nell'esercizio 2008 ammontano a complessivi € 67.460,00 ed i compensi corrisposti ai Sindaci ammontano a complessivi € 73.866,70, importi questi cui va a sommarsi il costo (€ 12.452,32) dei relativi contributi INPS gestione separata per rapporti di collaborazione coordinata e continuativa. Si evidenzia che, nel rispetto dell'art.1 comma 718 della Legge 296/06, non sono stati erogati emolumenti a carico del bilancio della Società in favore di un Componente del C. di A. che ricopre al contempo la carica di componente del Consiglio Comunale dell'ente Socio Comune di Brindisi. Si fa presente inoltre che l'Assemblea dei Soci in occasione della approvazione del bilancio dell'esercizio 2007, confermato l'affidamento del controllo contabile della Società al Collegio Sindacale, ha proceduto al rinnovo dei componenti dell'Organo di Controllo ed ha determinato i relativi compensi in misura pari al minimo previsto dall'art 37 delle vigenti tariffe professionali dei dottori Commercialisti.

- Altri servizi:

	2008	2007	*Variazioni*
Assicurazioni Autobus e Automezzi	€ 533.109,63	€ 534.733,42	- 1.623,79
Polizze varie	€ 36.770,18	€ 35.191,43	1.578,75
Assicurazioni Amministratori	€ 4.401,02	€ 7.882,42	- 3.481,40
Polizze fidejussorie	€ 1.434,35	€ 1.456,60	- 22,25
Provvigioni rivendite urbane	€ 26.630,50	€ 20.739,69	5.890,81
Provvigioni rivendite extra urbane	€ 126.800,31	€ 114.862,88	11.937,43
Consulenze	€ 306.346,62	€ 226.275,03	80.071,59
Visite mediche	€ 12.209,36	€ 34.879,99	- 22.670,63
Spese legali e notarili	€ 108.614,73	€ 74.408,10	34.206,63
Spese di rappresentanza	€ 16.526,62	€ 17.205,77	- 679,15
Pubblicità	€ 19.062,47	€ 12.613,95	6.448,52
Spese postali e telegrafiche	€ 13.835,18	€ 6.705,27	7.129,91
Spese telefoniche	€ 47.035,90	€ 37.817,03	9.218,87
Spese telefonia mobile	€ 27.884,32	€ 29.946,28	- 2.061,96
Energia elettrica	€ 69.172,87	€ 59.879,24	9.293,63
Servizi Water Store	€ 5.713,80	€ 4.830,00	883,80
Canone acqua	€ 12.005,33	€ 10.414,03	1.591,30
Stampati	€ 16.584,46	€ 23.498,69	- 6.914,23
Riproduzione disegni e foto	€ 1.337,60	€ 1.173,80	163,80
Spese assistenza software/hardware	€ 32.371,51	€ 34.069,34	- 1.697,83
Conto economato	€ 1.012,01	€ 1.355,03	- 343,02
Servizi di vigilanza	€ 172.052,98	€ 134.396,29	37.656,69
Servizi di pulizia	€ 24.435,80	€ 27.933,33	- 3.497,53
Riparazione macchine uffici	€ 862,55	€ 713,31	149,24
Spese di trasporto	€ 555,26	€ 587,72	- 32,46
Corsi d'aggiornamento e seminari	€ 15.274,18	€ 16.775,00	- 1.500,82
Trasferte e viaggi	€ 35.284,92	€ 32.277,07	3.007,85
Rimborsi chilometrici	€ 10.246,21	€ 15.010,84	- 4.764,63
Commissioni e spese bancarie	€ 2.278,42	€ 1.594,93	683,49
Spese di pronto soccorso	€ 196,12	€ 224,25	- 28,13
Spese di cancelleria	€ 40,23	€ 3.871,95	- 3.831,72
Spese per la sicurezza	€ 7.800,18	€ 11.385,17	- 3.584,99
Spese per controversie di lavoro	€ -	€ 972,50	- 972,50
Collaborazione a progetto	€ 28.400,00	€ 21.708,33	6.691,67
Indennità Amministratori	€ 67.460,00	€ 114.375,00	- 46.915,00
Compenso Sindaci	€ 73.866,70	€ 53.428,31	20.438,39
Inps gestione separata	€ 12.452,32	€ 15.368,02	- 2.915,70
TOTALE	1.870.064,64	1.740.560,01	129.504,63

8) Per godimento di beni di terzi *€ 123.957*

saldo contabile al 31.12.2008	€	123.957,07
saldo contabile al 31.12.2007	€	65.774,74
variazione	€	58.182,33

Sono riferiti a costi per fitti e canoni passivi e aumentano di € 58.182,33. Tale incremento di costi è da riportarsi principalmente a canoni per la manutenzione del parco macchinette obliteratrici.

9) Per il personale *€ 11.707.879*

La posta in esame è così composta:

	2008	2007	*Variazioni*
a) Salari e stipendi	€ 8.449.269,68	€ 8.176.685,20	€ *272.584,48*
b) Oneri sociali	€ 2.243.198,52	€ 2.141.451,05	€ *101.747,47*
c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 702.711,18	€ 794.655,83	-€ *91.944,65*
c) TFR liquidato nell'anno	€ 22.203,13	€ 16.647,28	€ *5.555,85*
e) Incentivi prepensionamento	€ 273.723,00	€ 110.102,73	€ *163.620,27*
e) Altri costi	€ 16.772,69	€ 15.254,08	€ *1.518,61*
TOTALE	€ **11.707.878,20**	€ 11.254.796,17	€ *453.082,03*

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli sviluppi di carriera, gli scatti biennali di anzianità, il costo delle ferie maturate e non godute, gli accantonamenti di legge e gli arretrati corrisposti per rinnovi contratti collettivi. Nel corso dell'anno, in virtù di specifici accordi sottoscritti con le Organizzazioni Sindacali, è stata adottata la nuova pianta organica dell'Area Amministrazione e Servizi e dell'Area Manutenzione con conseguente riconoscimento di superiore parametro retributivo al personale interessato; è stato riorganizzato il gruppo dei lavoratori con qualifica di "addetti all'esercizio"; è stato adottato il nuovo Regolamento sulla disciplina normativa Quadri; sono state altresì superate varie rivendicazioni salariali pendenti da anni con riconoscimento di specifiche voci retributive collegate all'espletamento di particolari compiti e mansioni.
Si precisa che nella voce "salari e stipendi" è inserito l'importo di € 23.113,06 quale premio di risultato dovuto dall'Azienda ai lavoratori in virtù di quanto previsto in appositi accordi sottoscritti con le OO.SS. nel luglio 2008. Detto importo rappresenta la quota parte del premio di risultato per l'anno 2008 per la quale vi è certezza di erogazione sulla base di quanto espressamente concordato; ulteriore quota di premio di risultato potrà essere determinata solo al termine di specifica indagine di customer statisfaction già in corso nella fase di redazione del presente bilancio di esercizio.
Nel rispetto della interpretazione del principio contabile nazionale Oic n°12 ed in linea con quanto già operato nei bilanci degli esercizi precedenti, il costo relativo alle prestazioni di lavoro somministrato (pari ad € 719.579,63) è inserito nella voce "salari e stipendi" ed i relativi oneri rappresentati dai contributi INAIL (pari ad € 11.415,02) nella voce "oneri sociali", mentre l'importo dei corrispettivi riconosciuti alle Società fornitrici di lavoro somministrato resta esposto tra i costi per servizi.
La consistenza media per unità del personale dipendente nell'esercizio 2008 è stata pari a n°293 addetti ivi comprese n°5 unità con contratto a tempo indeterminato part time e n°10 unità con contratto tempo determinato part time utilizzate esclusivamente nel periodo scolastico e n°19 unità assunte nel corso dell'anno con contratto a tempo determinato in sostituzione di lavoratori addetti alla guida di autobus in servizio pubblico di linea assenti per malattia o aspettativa, nonché di n°4 lavoratori assunti nel marzo 2006 con contratto a tempo determinato di durata triennale per fare fronte alle esigenze del servizio in area portuale gestito in ATI con la ditta Miccolis spa.
La consistenza media calcolata sulla base delle prestazioni giornaliere offerte da ciascun addetto è stata pari a n°277 unità, ivi inclusa la incidenza di n°5 unità con contratto a tempo indeterminato part time e n°10 unità con contratto tempo determinato part time utilizzate esclusivamente nel periodo scolastico, di n°57 operai con contratto a tempo indeterminato part time e di n°19 operai assunti nel corso dell'anno con contratto a

tempo determinato in sostituzione di lavoratori addetti alla guida di autobus in servizio pubblico di linea assenti per malattia o aspettativa.
Si evidenzia che nel corso dell'anno l'Area Amministrazione e Servizi è stata implementata con n°10 unità, di cui n°3 provenienti dall'Area Esercizio e n°7 di nuova assunzione a copertura di posizioni vacanti in organico e per la sostituzione di unità in quiescenza; si è proceduto altresì alla assunzione di n°30 nuovi dipendenti con qualifica di lavoratori con qualifica di "operatore di esercizio" tra i candidati utilmente collocati nella graduatoria finale di apposita selezione pubblica conclusa nel mese di luglio 2008; è stata effettuata la trasformazione da part time in full time del rapporto di lavoro di ulteriori n°20 lavoratori con qualifica di "operatore di esercizio" e, pertanto, alla data del 31.12.2008 risultano complessivamente alle dipendenze dell'azienda n°37 "operatori di esercizio" con contratto di lavoro part time.

La ripartizione per categorie è la seguente:

	Consistenza 31.12.2008	*Consistenza media per unità*	*Consistenza media per incidenza*
Dirigenti	N. 2	N. 2	N. 2
Area Quadri	N. 5	N. 5	N. 5
Impiegati	N. 30	N. 27	N. 27
Operai	N. 270	N. 259	N. 243
TOTALE	****N. 307***	*****N. 293***	******N. 277***

* di cui n°37 operai con contratto a tempo indeterminato a part time, n°5 unità con contratto a tempo indeterminato part time e n°10 unità con contratto tempo determinato part time utilizzate esclusivamente nel periodo scolastico e n°4 operai con contratto a tempo determinato full time assunti nel marzo 2006 per fare fronte alle esigenze del servizio in area portuale gestito in ATI con la ditta Miccolis spa;

** ivi comprese n°5 unità con contratto a tempo indeterminato part time e n°10 unità con contratto tempo determinato part time utilizzate esclusivamente nel periodo scolastico e n°19 unità assunte nel corso dell'anno con contratto a tempo determinato in sostituzione di lavoratori addetti alla guida di autobus in servizio pubblico di linea assenti per malattia o aspettativa.

***ivi compresa la incidenza di n°5 unità con contratto a tempo indeterminato part time e n°10 unità con contratto tempo determinato part time utilizzate esclusivamente nel periodo scolastico, di n°57 operai con contratto a tempo indeterminato part time e di n°19 operai assunti nel corso dell'anno con contratto a tempo determinato in sostituzione di lavoratori addetti alla guida di autobus in servizio pubblico di linea assenti per malattia o aspettativa.

10)Ammortamenti e svalutazioni € 2.609.587

10) a) Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali € 88.622

saldo contabile al 31.12.2008	€	88.622,07
saldo contabile al 31.12.2007	€	90.194,82
variazione	-€	1.572,75

L'ammortamento sul costo complessivo sostenuto per acquisizione di software applicativi, ampliamento rete Lan, per riorganizzazione aziendale e per procedure di cessione a privati di quote del capitale sociale nel rispetto delle prescrizioni di cui all'art.13 della L.R. 18/02, per operare interventi mirati alla lotta alla evasione dal pagamento dei titoli di viaggio è stato effettuato per un valore pari al 20%. Tali costi, aventi utilità pluriennale, sulla base del consenso espresso dal Collegio Sindacale, sono stati capitalizzati considerando che sono facilmente identificabili e che produrranno benefici economici futuri.
L'ammortamento sui costi di impianto per la costituzione nell'anno 2006 della ATI con la ditta Miccolis spa sono stati ripartiti invece in base alla durata del contratto

sottoscritto con l'Autorità Portuale di Brindisi fissata in anni tre, mentre i costi per interventi operati su beni di terzi, relativi ad interventi effettuati in esercizi precedenti per la sistemazione edilizia del deposito di Cisternino condotto in fitto dalla Società, sono stati ripartiti in base alla futura durata del contratto sottoscritto con la ditta proprietaria e fissata in anni dodici. Tanto valutata la utilità pluriennale di tali costi e sulla base del consenso espresso dal Collegio Sindacale in considerazione della loro facile identificabilità e dei benefici economici che produrranno in futuro.

CESPITE	IMPORTO	
Costi di impianto e ampliamento	€	498,14
Concessioni, licenze e marchi	€	18.061,47
Altre immobilizzazioni immateriali	€	70.062,46
TOTALE	€	88.622,07

10) b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali € 2.520.965

saldo contabile al 31.12.2008	€	2.520.964,99
saldo contabile al 31.12.2007	€	2.468.714,76
variazione	€	52.250,23

Aumentano di *€ 52.250,23.*

Si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

Ai soli effetti del riparto della quota complessiva fra i singoli cespiti si è fatto riferimento ai coefficienti previsti dal D.M. 31 dicembre 1988 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare si precisa che per gli ammortamenti relativi all'acquisto di autobus si è ritenuto applicare l'aliquota del 12,50% al fine di effettuarne l'ammortamento in anni otto, in corrispondenza alla piena utilizzabilità di tali automezzi.

L'accantonamento per l'esercizio 2008 ai fondi di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato attribuito come risulta dal seguente prospetto in cui sono state indicate le aliquote percentuali rispetto al valore medio dei gruppi omogenei dei cespiti ammortizzabili in esercizio cui le singole aliquote si riferiscono:

CESPITE	ALIQUOTA	IMPORTO	
Immobili	4,00%	€	84.870,76
Autobus	12,50%	€	2.237.552,37
Automezzi	20,00%	€	12.174,01
Autovetture	30,00%	€	24.942,59
Macchine elettroniche d'ufficio	20,00%	€	14.133,86
Telefoni mobili	20,00%	€	2.631,34
Mobili e arredi	12,00%	€	5.739,93
Attrezzature industriali	10,00%	€	4.592,62
Obliteratrici	20,00%	€	31.372,80
Attrezzatura varia e minuta	20,00%	€	22.987,31
Beni < € 516,46	100,00%	€	1.361,50
Telerilevamento autobus extraurbani	20,00%	€	33.777,56
Costruzioni leggere	10,00%	€	37.729,71
Impianti automatici	20,00%	€	6.428,84
Ciclomotori	20,00%	€	669,79
TOTALE		€	2.520.964,99

Si precisa che l'Organo di Amministrazione della Società, acquisito il favorevole parere del Collegio Sindacale, ha determinato di avvalersi della facoltà di procedere ad ammortamento del maggior valore attribuito agli immobili strumentali ex D.L. 185/08 con decorrenza dall'esercizio 2009. Pertanto, da tale esercizio saranno inserite quote di ammortamento per rivalutazione immobili dell'importo di € 130.023,79, così calcolato in applicazione dell'aliquota del 4% prevista dalla legge; a fronte di tale ammortamento andrà a diminuire dell'importo di € 42.023,69 il Fondo Rischi per imposte differite appositamente costituito.
Gli ammortamenti dei beni strumentali rivalutati pertanto sono stati effettuati sulla base del costo storico del bene ante rivalutazione. Non sono pertanto contabilizzate a tale titolo imposte anticipate.

11) Variazioni delle rimanenze € 140.297

Trattasi della variazione tra le rimanenze registrate ad inizio esercizio e quelle registrate a fine esercizio. Si evidenzia che nell'esercizio è stata confermata la scelta di affidare a terzi la gestione del magazzino ricambi e si è proceduto a dismettere materiale obsoleto e/o deteriorato per un valore imponibile complessivo di € 82.703,59.

OGGETTO	RIM.ZE INIZIALI	RIM.ZE FINALI	DIFFERENZA
Ricambi	€ 314.168,73	€ 184.869,41	€ 129.299,32
Carburanti	€ 57.780,75	€ 55.052,78	€ 2.727,97
Combustibile riscaldamento	€ 4.954,86	€ 2.358,44	€ 2.596,42
Lubrificanti	€ 6.203,66	€ 8.219,29	-€ 2.015,63
Pneumatici	€ 6.634,84	€ 8.396,36	-€ 1.761,52
Pneumatici ricostruiti	€ 1.370,41	€ 316,23	€ 1.054,18
Biglietteria	€ 17.011,31	€ 11.889,89	€ 5.121,42
Cancelleria	€ 8.268,99	€ 4.993,90	€ 3.275,09
TOTALE	€ 416.393,55	€ 276.096,30	€ 140.297,25

12) Accantonamento per rischi € 100.000

In linea con quanto già operato per gli esercizi precedenti e valutata la consistenza dei rischi allo stato esistenti per l'Azienda in relazione a giudizi e vertenze pendenti, si è proceduto anche per l'esercizio 2008 alla integrazione del Fondo mediante accantonamento di € 100.000, pari all'importo medio annuo utile già individuato negli anni precedenti e rivelatosi criterio idoneo per fare fronte alle esigenze sopravvenute.

14) Per oneri diversi di gestione € 408.750

saldo contabile al 31.12.2008	€	408.750,27
saldo contabile al 31.12.2007	€	401.116,76
variazione	€	7.633,51

Gli oneri diversi di gestione aumentano complessivamente di € 7.633,51.

La posta in esame comprende:

	2008	2007	Variazioni
Contributi associativi	€ 36.159,30	€ 38.461,91	-€ 2.302,61
Costi assembleari, vidimazioni, ecc.	€ 8.534,39	€ 1.739,24	€ 6.795,15
Pubblicazione bandi appalti	€ 4.882,09	€ 19.638,73	-€ 14.756,64
Perdite su crediti	€ 9.254,85		€ 9.254,85
Altri costi	€ 36.234,00	€ 38.628,46	-€ 2.394,46
Penalità, multe e ammende	€ 72,11	€ 6.591,58	-€ 6.519,47
Abbuoni passivi	€ 14,26	€ 12,98	€ 1,28
Concessione ponte radio PPTT	€ 15.180,00	€ 15.180,00	€ -
Spese per sinistri attivi	€ 107.688,20	€ 64.510,91	€ 43.177,29
Multe di circolazione	€ 976,40	€ 1.645,56	-€ 669,16
Smaltimento rifiuti/ecologia	€ 51.585,98	€ 73.156,68	-€ 21.570,70
Contributi e liberalità	€ 1.600,00	€ -	€ 1.600,00
Tasse raccolta e smaltimento rifiuti	€ 1.180,00	€ 12.495,00	-€ 11.315,00
Imposte di bollo	€ 2.104,02	€ 4.018,41	-€ 1.914,39
Imposte di registro, ipotecarie e catastali	€ 1.426,49	€ 785,77	€ 640,72
Tasse di circolazione	€ 82.759,50	€ 75.307,41	€ 7.452,09
Tasse di circolazione autovetture	€ 2.308,29	€ 1.733,17	€ 575,12
Tasse di cc.gg. e contributi sorveglianza	€ 10.130,83	€ 10.132,64	-€ 1,81
Imposte e tasse varie	€ 73,45	€ 79,45	-€ 6,00
Imposta Comunale Immobili	€ 26.733,98	€ 27.733,98	-€ 1.000,00
Tassa annuale vid. libri sociali	€ 516,46	€ 516,46	€ -
Abbonamento a giornali, riviste	€ 9.335,67	€ 8.748,42	€ 587,25
TOTALE	€ 408.750,27	€ 401.116,76	€ 7.633,51

C) Proventi ed oneri finanziari *€ 35.798*

16) Altri proventi finanziari *€ 129.912*

saldo contabile al 31.12.2008	€	129.912,14
saldo contabile al 31.12.2007	€	207.023,65
variazione	-€	77.111,51

I proventi diminuiscono di € 77.111,51 e comprendono: interessi attivi maturati sui bancari e postali, rivalutazione credito d'imposta su TFR ex art. 3 L. 662/96, prov dell'anno su convenzione INA Assitalia (polizza di capitalizzazione n°9.0009.209). La ripartizione della voce in argomento è la seguente:

	2008	2007	Variazioni
Int. Attivi c/c - Banca Carime	€ 16.016,79	€ 50.567,37	-€ 34.550,58
Int. Attivi c/c - Banca Arditi e Galati	€ -	€ 11.088,37	-€ 11.088,37
Interessi attivi c/c postale	€ -	€ 92,47	-€ 92,47
Riv. Crediti imp. su TFR L.662/96	€ 3.391,85	€ 7.686,78	-€ 4.294,93
Rendimento convenzione INA	€ 103.810,41	€ 132.240,92	-€ 28.430,51
Interessi e penalità attivi da terzi	€ 6.693,09	€ 5.347,74	€ 1.345,35
TOTALE	€ 129.912,14	€ 207.023,65	-€ 77.111,51

17) Interessi ed altri oneri finanziari *€ 99.173*

saldo contabile al 31.12.2008	€	99.173,06
saldo contabile al 31.12.2007	€	2.549,02
variazione	€	96.624,04

La voce Interessi ed oneri finanziari aumenta di € 91.624,04 a causa degli interessi passivi che la Società ha sopportato sia per utilizzo di scoperto di conto corrente che per il prestito contratto con primario Istituto di credito al fine di procedere al pagamento degli importi a carico del bilancio aziendale per l'acquisto di n°20 autobus interurbani.

La ripartizione della voce in argomento è la seguente:

	2008	2007	*Variazioni*
Interessi passivi su mutui	€ 63.441,27	€ -	€ 63.441,27
interessi passivi su c/c Banca Carime	€ 35.631,39	€ 12,22	€ 35.619,17
Altri oneri finanziari	€ 100,40	€ 2.536,80	-€ 2.436,40
TOTALE	€ 99.173,06	€ 2.549,02	€ 96.624,04

E) Proventi ed oneri straordinari € 810.363

saldo contabile al 31.12.2008	€	810.364,20
saldo contabile al 31.12.2007	€	179.929,85
variazione	€	630.434,35

Aumentano di Euro 630.434,35.

20) Proventi straordinari € 823.201

Sono così costituiti:

€ 5.000,00	Risarcimento danni furto 08/02/08
€ 11.557,00	Rettifica contributi INPS 2007
€ 4.454,68	Regolazione premi assicurativi anno 2007
€ 555.669,42	Riconoscimento rivalutazione ISTAT su contratti di servizio anni 2006 e 2007
€ 4.030,00	Recupero spese legali
€ 2,00	Rettifica commissioni bancarie 2006
€ 70.067,31	Quota anno 2008 ripiano disavanzi ex lege 194/98
€ 102.959,96	Recupero oneri malatti anno 2006
€ 69.460,84	Insussistenze passive (rettifica Fonfo TFR 2007)
€ 823.201,21	TOTALE

21) Oneri straordinari € 12.837

Sono così costituiti:

€ 602,50	Adeguamento Fondo TFR dipendenti A.T.I. Miccolis-STP anno 2007
€ 155,00	Furto piccola cassa
€ 237,40	Furto valori bollati
€ 6.342,00	Danni furto 08/02/08
€ 955,57	Rettifica mod.770/2005
€ 666,64	Canone Ameo anno 2007
€ 1.976,62	Quota costi polizza assicurativa anno 2006
€ 988,32	Quota costi polizza assicurativa anno 2007
€ 26,00	Regolazione contributi INPS anno 2007
€ 269,87	Pubblicazione su GURI anno 2007
€ 64,50	Sanzione su Unico anno 2006
€ 103,87	Differenza IRAP Unico anno 2006
€ 8,55	Differenza polizza ass. servizio San Vito dei Normanni 2007
€ 440,17	Canone Ameo per convenzione smaltimento acque anno 2007
€ 12.837,01	TOTALE

RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE - € 1.281.380

22) Imposte sul Reddito dell'esercizio € 360.091

Trattasi dell'IRAP - "Imposta Regionale sulle Attività Produttive" dovuta per l'esercizio 2008 nella percentuale di legge sull'imponibile così determinato:

VOCI SOGGETTE AD IRAP		
Valore della produzione	€	20.134.759,00
Proventi straordinari soggetti ad IRAP	€	625.737,00
Oneri indeducibili IRAP	€	161.501,00
TOTALE	**€**	**20.921.997,00**
IMPORTI DEDUCIBILI DA IMPONIBILE IRAP		
Contributi per ripiano oneri rinnovo CCNL	€	1.641.909,00
Costi materie prime	€	3.679.795,00
Costi per servizi	€	3.486.977,00
Costi per godimento beni di terzi	€	123.957,00
Ammortamento beni immateriali	€	88.622,00
Ammortamento beni materiali	€	2.520.965,00
Variazioni delle rimanenze	€	140.297,00
Oneri diversi di gestione	€	408.750,00
Riprese fiscali anni precednti	€	3.476,00
Contributi INAIL	€	167.084,00
TOTALE	**€**	**12.261.832,00**
IMPONIBILE IRAP		**8.660.165**
aliquota		*4,82%*
IRAP di esercizio 2008	**€**	***417.419,95***
Abbattimento per cuneo fiscale	-€	57.329,00
IRAP corrente	**€**	**360.090,95**

Si evidenzia che, verificata la sussistenza dei requisiti previsti dalla Legge Finanziaria per l'anno 2007 per il diritto al cosiddetto "taglio del cuneo fiscale", il C. di A, preso atto delle indicazioni formulate in proposito dalla associazione datoriale ASS.TRA di Roma, ha determinato di procedere anche per l'esercizio 2008 per la fruizione della agevolazione introdotta dall'art.1 comma 266 della legge 27.12.06 n°296, ivi compresa la quota residua della maggiorazione spettante per le imprese operanti in aree svantaggiate.

23) Perdita dell'esercizio € 1.641.471

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(prof. Onofrio Cretì)

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Presidente del C. di A. dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di BRINDISI - Autorizzazione n. 15937/92 del 17/10/1992.

SOCIETA' TRASPORTI PUBBLICI BRINDISI S.P.A.
SEDE LEGALE IN BRINDISI – CONTRADA PICCOLI Z.I.
CAPITALE SOCIALE € 1.549.500 I.V.
REGISTRO IMPRESE BRINDISI N°1268 – R.E.A. N°38423
COD.FISCALE E PARTITA IVA 00112550744

==========0o0==========

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ai sensi dell'ART. 2409-ter del Codice Civile

Ai Sig.ri azionisti,

la "SOCIETA' TRASPORTI PUBBLICI S.P.A.", avendo esplicitamente richiesto un controllo contabile, di fatto ha mantenuto il previgente sistema e quindi ha affidato al Collegio Sindacale anche le funzioni di revisione contabile che effettivamente sono state regolarmente svolte da questo collegio per tutto l'anno.

Com'è noto, infatti, il D. Lgv. n. 37/2004 ha introdotto una modifica al comma 3 dell'art. 223 bis delle disposizioni transitorie, secondo la quale, fino all'avvenuta adozione della modifica statutaria e, comunque, non oltre il 30 settembre 2004, per le Società di capitali restava in vigore la relativa disciplina di legge vigente sino al 31 dicembre 2003; tuttavia pur avendo adeguato lo statuto, è stata lasciata in vigore, per questa Società, la disciplina dei controlli già esistente.

A. Funzioni del controllo contabile:

E' stato svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31 dicembre 2008, ai sensi dell''articolo 2409-ter del Codice civile la cui redazione compete all'organo amministrativo.

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile del Collegio sono state verificate:

- la tenuta della contabilità sociale e la rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I controlli del Collegio sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati.

Abbiamo acquisito conoscenza e verificato l'adeguatezza del sistema amministrativo mediante l'esame documentale dell'azienda e le informazioni acquisite dai responsabili di settore.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione di un giudizio professionale. Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente; il giudizio del Collegio non si estende al bilancio precedente.

Negli esercizi precedenti la Società non aveva mai effettuato né rivalutazioni economiche né rivalutazioni monetarie, mentre nell'esercizio 2008 – con favorevole parere espresso dal Collegio Sindacale - si è avvalsa della facoltà prevista dal D.L. n°185/08, rivalutando i beni immobili avendo riguardo al loro valore di mercato come risultante da apposita relazione di stima redatta da tecnico all'uopo abilitato. Al fine di dare certezza al valore indicato in bilancio si è prudenzialmente operata la sola rivalutazione dei beni strumentali ammortizzabili e l'importo determinato in virtù del valore di mercato, opportunamente confrontato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi, è stato per l'intera categoria ridotto all'80%, come correttamente specificato in Nota Integrativa.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del valore attivo. In contropartita si è iscritta una riserva nel patrimonio netto. Non si procederà a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione e, pertanto, sono state stanziate le imposte differite relativamente al disallineamento civile-fiscale, iscritte a riduzione della riserva di rivalutazione. Il valore netto dei beni rivalutati risultante dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione al loro valore di mercato. Gli ammortamenti dei beni rivalutati sono stati effettuati sulla base del costo

storico del bene ante rivalutazione. Non sono pertanto contabilizzate a tale titolo imposte anticipate.

A giudizio del Collegio Sindacale, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Soc. "SOCIETA' TRASPORTI PUBBLICI S.P.A.", per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Nel corso del periodo temporale del ns. mandato abbiamo partecipato, salvo casi di assenza giustificata, alle assemblee dei soci ed alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società.

Si è ritenuto di fornire ai soci le seguenti sintetiche evidenze della situazione patrimoniale (valori espressi in unità di EURO):

Stato Patrimoniale

Attivo:	
Crediti vs. soci per vers. ancora dovuti	-
Immobilizzazioni	19.030.687
Attivo Circolante	9.605.011
Ratei e Risconti	331.523
Totale Attivo	**28.967.221**
Passivo:	
Patrimonio Netto	9.284.457
Fondi per rischi ed oneri	1.361.779
T.F.R	6.358.427
Debiti	5.644.827
Ratei e risconti	6.317.731
Totale Passivo	**28.967.221**
Conti d'ordine	
Depositi a garanzia e fidejussioni	368.578
Beni di terzi presso di noi	1.397.704
Totale Conti d'ordine	**1.766.282**

Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

Conto Economico	
Valore della produzione	20.134.759
Costi della Produzione	22.257.242
Proventi e oneri Finanziari	30.739
Rettifiche di valore attività finanziarie	-
Proventi ed oneri straordinari	810.364
Risultato prima delle imposte	(1.281.380)
Imposte sul reddito d'esercizio	360.091
Perdita di esercizio	**1.641.471**

B. Funzioni di vigilanza:

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell"atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "*Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri*".

Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue.

Nel corso dell'esercizio appena chiuso abbiamo partecipato alla vita sociale verificando il rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, per cui possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dall'amministrazione informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, così come comunicateci sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, così come abbiamo valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni.

Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice civile.

Relativamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2008, in aggiunta a quanto precede, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell' articolo 2423, comma 4, del Codice civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni a riguardo.

In particolare il Collegio Sindacale ritiene corretti i criteri adottati dalla Società per l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali effettuato in ragione del 20% annuo, ad eccezione dei costi d'impianto per la costituzione della ATI con la ditta Miccolis s.p.a. ed i costi per interventi di ristrutturazione edilizia effettuata sui beni immobili di terzi che invece sono stati ripartiti in base alla durata dei rispettivi contratti sottoscritti, in quanto inferiori a quanto previsto dalla normativa fiscale; tanto in ossequio ai principi contabili.

I costi sostenuti per la predisposizione di un piano d'impresa sono stati inseriti tra le immobilizzazioni in corso; presumibilmente il progetto sarà completato nel corso del 2009. Sono stati capitalizzati i costi sostenuti per la specifica consulenza professionale affidata a società specializzata al fine di operare interventi mirati alla lotta alla evasione dal pagamento dei titoli di viaggio; i benefici economici emergono nell'aumento dei ricavi evidenziati nel voce "Valore della Produzione" della Nota Integrativa.

E' altresì corretto non aver proceduto ad alcun ammortamento dei beni gratuitamente devolvibili in quanto afferenti a costi sostenuti per la realizzazione di un parcheggio multipiano su concessione trentennale del Comune di Brindisi che al momento risulta sospeso in forza di una procedura avviata dalla Sopraintendenza ai Beni Archeologici della Puglia ai sensi del D.L.vo 490/99.

Il fondo per rischi e oneri rinvenienti da giudizi e vertenze è stato utilizzato nel corso del 2008 per un importo complessivo di € 107.563,67, e, coerentemente con la linea degli anni precedenti ed avendo valutato prudentemente i rischi e le vertenze pendenti, è

stato opportunamente integrato, anche nel 2008, con un accantonamento di € 100.000,00.

Come Vi è stato ampiamente indicato dal Consiglio di Amministrazione sia nella nota integrativa che nella relazione sulla gestione, la Società chiude con una perdita di € 1.641.471; tale perdita come correttamente indicato dal Consiglio di Amministrazione non intacca il terzo del capitale sociale, considerato che la Società possiede riserve per € 7.153.403; pertanto non si rendono applicabili le disposizioni previste dall'art.2446 c.c.

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31/12/2008

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti compete agli amministratori della "SOCIETA' TRASPORTI PUBBLICI S.P.A.". E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 156, comma 4-bis, lettera d, del D.Lgs. 58/98 e dall'art. 2409-ter, comma 2, lettera e, del Codice Civile. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della "SOCIETA' TRASPORTI PUBBLICI S.P.A." al 31/12/2008.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio esprime il proprio unanime parere favorevole all'approvazione del progetto di bilancio al 31 dicembre 2008.

Brindisi, 7 aprile 2009

IL COLLEGIO SINDACALE

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Presidente del C. di A. dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di BRINDISI - Autorizzazione n. 15937/92 del 17/10/1992.

SOCIETA' TRASPORTI PUBBLICI BRINDISI S.p.A.
SEDE LEGALE IN BRINDISI – SS.613 N°246
CAPITALE SOCIALE € 1.549.500 I.V. - R.E.A. N°38423
CODICE FISCALE, PARTITA I.V.A. E ISCRIZIONE
REGISTRO IMPRESE DI BRINDISI N°00112550744

>>>>>>>>>>oooOOOooo<<<<<<<<<<

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2008

Signori Soci,

evidenziato preliminarmente che la presente relazione sulla gestione è stata redatta tenendo conto delle novità introdotte nell'ordinamento dal D.Lvo n°32/07 di recepimento della parte obbligatoria della Direttiva n.2003/51/CE e che le valutazioni in essa contenute sono correlate ed integrate da quanto esposto in Nota Integrativa, si sottolinea come nel corso dell'esercizio 2008 siano state intraprese azioni tese da un lato a dare soluzione a problematiche da tempo in essere -e che risultano già indicate nelle relazioni dei bilanci precedenti- e dall'altro a cogliere opportunità utili ad incrementare il valore del patrimonio della Società.

In primo luogo sono da evidenziare i positivi risultati cui si è giunti in esito a trattative condotte con le Organizzazioni Sindacali e che -grazie alla attenzione, disponibilità e lungimiranza assicurata dalle OO.SS.- hanno consentito di superare annose contrapposizioni e -ove e per quanto possibile- di fornire risposte alle esigenze manifestate dai lavoratori. In particolare si è definito -dopo circa un decennio- il nuovo assetto organizzativo dell'*Area Manutenzione Impianti ed Officina* e dell'*Area Amministrazione e Servizi*, determinando al contempo l'area professionale e la posizione funzionale di ciascun addetto ed operando -per quest'ultima- la indispensabile integrazione delle posizioni vacanti. Per l'Area Quadri é stata invece definita ed attuata apposita disciplina normativa e si è proceduto alla formale assegnazione di incarichi specifici relativi all'accesso agli atti ex L. n°241/90, alla sicurezza dei dati personali ex D.L.vo n°196/2003 ed al servizio di prevenzione e protezione ex D.L.vo n°81/08. L'*Area Esercizio* è stata interessata dalla riorganizzazione del personale graduato

con la finalità di migliorarne le performance nelle attività di coordinamento e controllo sulla regolarità dell'esercizio e dell'utenza, nonché dal superamento della querelle relativa alla definizione di retribuzione specifica da erogare in favore del personale di guida di più recente assunzione impegnato in particolari compiti di vendita dei titoli di viaggio e controllo dell'utenza; si è proceduto altresì all'espletamento di apposita selezione pubblica per operatori di esercizio, dalla cui graduatoria finale si è attinto al fine di coprire le carenze dell'organico del personale di guida.

E' stata avviata, con il supporto di società specializzata, apposita azione volta al recupero della evasione dal pagamento dei titoli di viaggio, i cui esiti ampiamente positivi trovano riscontro in un evidente incremento dei ricavi conseguiti nella vendita dei titoli di viaggio e dall'incasso di sanzioni amministrative (+14,68%).

Nel corso dell'esercizio hanno avuto importante impulso le attività poste in essere tramite il COTRAP per il riconoscimento da parte della Provincia di Brindisi, del Comune di Brindisi e del Comune di Ostuni delle quote di rivalutazione dei corrispettivi per gli anni pregressi e, in parte, per l'esercizio in esame; resta la necessità di portare a regime gli automatismi dell'adeguamento di tali incrementi dei corrispettivi con tutti gli Enti concedenti i servizi.

I positivi risultati conseguiti in termini di ricavi delle vendite e prestazioni (aumento di € 949.957 pari al 3,58%), contrapposti alla dinamica incrementativa dei costi aziendali (aumento dei costi della produzione per € 1.327.570), per la quale incidono in maniera rilevante sia la crescita dei complessivi costi sostenuti per il personale per € 492.908 (pari al 4,25%) e la maggiore spesa per carburanti per € 402.305 (pari al 14,19%), fanno rilevare un risultato del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2008 che evidenzia una perdita prima delle imposte pari ad € 1.281.380, che migliora di circa 80.000 euro il risultato conseguito nell'esercizio precedente e pari ad € 1.361.768. La maggior imposta per IRAP (4,82% a fronte del 4,25% dell'anno precedente) ed il minor valore della agevolazione denominata "taglio del cuneo fiscale" (€ 57.329 a fronte di € 142.671 dell'anno precedente) portato in deduzione comportano una incidenza delle imposte pari ad € 360.091: la perdita complessiva dell'esercizio risulta pertanto pari ad € 1.641.471 contro quella del 2007 pari ad € 1.571.748.

Il risultato ante imposte è stato determinato allocando accantonamenti per € 2.609.587 ai fondi di ammortamento ed € 100.000 al fondo rischi ed oneri.

Va qui subito posto alla attenzione di codesti Enti Soci come tale risultato sia stato conseguito pur continuando l'Azienda a fare fronte da un lato ad esigenze di mobilità mediante l'espletamento di servizi che, seppur autorizzati, non sono inseriti tra i "servizi minimi" ed a fronte dei quali non è stato corrisposto alcun incremento dei corrispettivi da contratto, e dall'altro a dare continuità al servizio di trasporto "via mare" senza che si sia proceduto ad adeguare il corrispettivo contrattuale all'aumentata incidenza dei costi direttamente sopportati. Entrambe tali situazioni -unitamente alla già segnalata esigenza di

portare a regime l'adeguamento dei corrispettivi da contratto di servizio all'indice ISTAT del settore- richiedono pertanto risolutivi interventi di codesti Enti Soci, anche in considerazione della loro contestuale qualità di Enti concedenti dei servizi gestiti dalla STP Brindisi spa.
Particolare rilievo per la vita futura dell'azienda assume la iniziativa posta in essere da questo Organo di Amministrazione che, avvalendosi della facoltà prevista dal D.L. n°185/08, ha proceduto a rivalutazione civilistica del valore dei beni immobili strumentali ammortizzabili sulla base del loro valore di mercato secondo quanto risultante da apposita relazione di stima redatta da tecnico all'uopo abilitato. Tale operazione -pur effettuata prudenzialmente per i soli beni strumentali ammortizzabili e per un importo ridotto all'80% del valore di stima- ha reso possibile l'incremento del patrimonio netto per € 2.200.003 con contestuale costituzione di un fondo oneri per le relative imposte differite per € 1.050.592. Si precisa che tale intervento comporterà dall'esercizio 2009 maggiori oneri annui per effettivi € 88.000, quale differenza tra la quota di ammortamento di € 130.024 e la diminuzione dell'importo di € 42.024 dal corrispondente Fondo Rischi per imposte differite.
Alla attenzione viene infine segnalato come, apposita verifica sostanziale nei confronti della Società operata nei mesi di aprile-giugno 2008 dalla Sezione Tutela Finanza Pubblica del Nucleo di Polizia Tributaria di Brindisi al fine di verificare l'adempimento delle disposizioni contemplate dalla vigente normativa fiscale in materia di imposte sui redditi, si sia conclusa con rilievi assolutamente marginali che -considerato il complesso delle attività aziendali- risultano di conforto per codesti Enti Soci circa la sostanziale correttezza della gestione. Unica eccezione di rilievo ha riguardato le modalità di rilevamento dei cali su carburanti stoccati nei serbatoi dell'impianto di rifornimento esistente nella sede aziendale, problematica questa per la cui soluzione è stato fatto ricorso a professionista in possesso di specifica esperienza professionale al fine di operare una verifica complessiva che ha portato ad una sistemazione degli impianti ed alla definizione di più idonee procedure, con contestuale denuncia alla Autorità Giudiziaria dei consumi eccedenti il calo legale e per i quali non vi è evidenza di utilizzo da parte aziendale.

2 Analisi della situazione della Società, dell'andamento e del risultato di gestione

Nel corso dell'esercizio 2008, la Società ha continuato a svolgere le attività di Trasporto Pubblico Locale, settore nel quale opera sin dalla sua costituzione. Dal 1° gennaio 2005 in qualità di consorziata del COTRAP, risultato aggiudicatario delle gare ad evidenza pubblica espletate nella Regione Puglia, gestisce quale impresa designata i servizi interprovinciali con Lecce e Taranto di competenza regionale, i servizi intercomunali di competenza della Provincia di Brindisi, il servizio di trasporto pubblico urbano nel Comune di Brindisi integrato con il servizio di trasporto via mare nelle acque portuali interne e con il servizio trasporto alunni dalle zone rurali del Comune di Brindisi ed i servizi speciali per portatori di handicap, il

servizio di trasporto pubblico urbano nel Comune di Ostuni e nel Comune di Francavilla Fontana.

Nell'anno 2008 -come già negli anni precedenti- la Società ha gestito direttamente i servizi di trasporto pubblico urbano nei Comuni di Mesagne e San Vito dei Normanni. Oltre a tali servizi la Società ha assicurato l'effettuazione di servizi speciali per esigenze di pubblico utilizzo, nonché -in Associazione Temporanea di Impresa con la ditta Miccolis spa- del servizio di trasporto terrestre in area portuale dei passeggeri e relativi bagagli da e per le navi traghetto da passeggeri e navi da crociera che ormeggiano nel Porto di Brindisi. Detta ATI è stata costituita con quote di partecipazione pari al 51% per la ditta Miccolis spa ed al 49% per la STP Brindisi spa; la ditta Miccolis spa è stata designata capogruppo a mezzo mandato collettivo speciale con rappresentanza esclusiva.

Tra le iniziative più significative poste in essere nel corso dell'esercizio, oltre a quelle già in precedenza evidenziate, assumono particolare rilievo le procedure ad evidenza pubblica espletate per la fornitura di vestiario uniforme; per la concessione del servizio di pulizia, disinfezione e movimentazione degli autobus e degli automezzi aziendali, pulizia degli uffici ed aree esterne ed attività complementari; per la costituzione di un sistema di qualificazione per fornitura gasolio; per l'affidamento esterno del Magazzino ricambi; per l'affidamento servizi di telefonia e sostituzione centralino aziendale; per la locazione degli spazi pubblicitari sugli autobus; per la effettuazione di lavori di ripavimentazione della zona rifornimento e delle officine; per la sottoscrizione di un credito chirografario per il pagamento di parte della quota autobus interurbani a carico della Società. E' stata espletata altresì apposita procedura di gara per l'affidamento del servizio di nolo di scafo armato utile alla gestione del servizio di trasporto via mare: tale gara è risultata però priva di concorrenti e, pertanto, l'azienda è stata costretta a prorogare l'affidamento in essere e ad avviare verifiche su possibili forme alternative di gestione.

Particolare rilievo assume per l'Azienda la sentenza n°13627/08 del 12/03/2008 della Corte di Cassazione che ha definitivamente respinto il ricorso presentato dall'Azienda per il riconoscimento da parte dell'INPS delle quote di interessi e rivalutazione monetaria sui rimborsi per sgravi contributivi ex legge 20.03.93 n.151; sono andate così a vanificarsi legittime aspettative aziendali e le iniziative poste in essere dai vari Organi di Amministrazione succedutisi nel tempo per recuperare al patrimonio aziendale importi di rilevante entità (circa 10 mln di euro).

Da segnalare inoltre come nel corso dell'esercizio il procedimento penale avviato in anni precedenti per presunte irregolarità commesse dal Direttore di Esercizio sia andato a concludersi con dichiarazione di improcedibilità.

Nel corso dell'anno sono state poste in essere varie iniziative volte al miglioramento dell'immagine e dei rapporti con la clientela e gli organi di stampa; fra tutte si ritiene segnalare l'attivazione di servizi mirati a garantire la mobilità dei fedeli in occasione della

visita pastorale del Pontefice e per la cui efficienza è stato rivolto all'azienda plauso unanime, la giornata della donazione del sangue organizzata in collaborazione con la Croce Rossa Italiana che ha visto la larghissima partecipazione dei dipendenti aziendali, la iniziativa di supportare con contributi volontari dei dipendenti l'Associazione onlus AIFO nella realizzazione di un progetto mirato a garantire l'istruzione scolastica dei bambini del Centro "Nayee Asha" (Nuova Speranza) nella città di Meerut – Stato dell'Uttar Pradesh situato in India.

L'analisi della situazione della Società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è analizzata nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato e ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti e -nel rispetto di quanto richiesto dall'art.2428 del codice civile a seguito delle innovazioni introdotte dal D.L.vo 37/07- ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria. Tali indicatori sono stati individuati tra quelli suggeriti dall'Organismo Italiano di Contabilità. I confronti delle singole voci che costituiscono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico e le loro variazioni sono puntualmente riportati nella Nota Integrativa, cui si rimanda.

2.1 Scenario di mercato e posizionamento

Il mercato del Trasporto Pubblico Locale in cui opera la Società non presenta di fatto stimabili prospettive di crescita in termini di servizi salvo che vengano a sussistere disponibilità finanziarie destinate dalla Regione Puglia all'incremento dei servizi minimi ammessi a contribuzione ovvero dagli Enti Locali alla diretta istituzione di servizi aggiuntivi.

Allo stato la Società opera quale unica azienda esercente servizi interurbani di Trasporto Pubblico Locale nel territorio provinciale e urbani nei Comuni di Brindisi, Ostuni, Francavilla Fontana, Mesagne e San Vito dei Normanni.

Dal 2006 è stata avviata specifica esperienza di servizio gestito in partner-ship con la ditta Miccolis spa attraverso la costituzione di Associazione Temporanea d'Impresa al fine di assicurare la mobilità all'interno delle aree portuali ai passeggeri delle navi ormeggiate nel Porto di Brindisi, nel rispetto delle previsioni del contratto sottoscritto con la locale Autorità Portuale in esito a gara ad evidenza pubblica.

La specifica iniziativa posta in essere per il recupero dell'evasione dal pagamento dei titoli di viaggio ha consentito all'Azienda di modificare sostanzialmente il rapporto con la clientela ed invertire la tendenza alla continua diminuzione del numero di viaggiatori paganti. E' stata infatti posta in essere specifica attività sia sugli autobus che attraverso specifica campagna d'informazione dapprima volta a sollecitare gli utenti a munirsi di titolo di viaggio e successivamente -a partire dal mese di giugno 2008- a reprimere le infrazioni ed a sanzionare i viaggiatori privi di regolare biglietto o abbonamento. I risultati emergono in tutta evidenza dalle risultanze contabili che presentano maggiori proventi del traffico per €

408.758 (+13,07%) e da sanzioni all'utenza per € 53.504 (+272%). Le valutazioni dei risultati conseguiti in termini di viaggiatori paganti fa ancor più emergere come vi fosse effettiva esigenza di porre attenzione particolare al fenomeno dell'evasione e conforta questo Organo di amministrazione sulla bontà della soluzione individuata. Infatti, l'aver fatto ricorso a società specializzata -la SBC Italia srl- per avviare una serie di iniziative che dessero una svolta alla lotta all'evasione attraverso processi mirati alla formazione e coinvolgimento del personale e soluzioni premianti per gli attori coinvolti, ha consentito di registrare sugli ordinari servizi di linea un incremento di oltre 500.000 viaggiatori (pari a circa il 14% rispetto all'anno precedente).

Nel seguente prospetto si riportano il numero dei viaggiatori registrati sui vari servizi di TPL gestiti nell'anno 2008 con un confronto con l'anno precedente:

VIAGGIATORI SERVIZI TPL				
SERVIZI	2008	2007	variazione	variazione %
	AUTOSERVIZI EXTRAURBANI			
PROVINCIALI	2.242.043	1.972.627	*269.416*	*13,66*
REGIONALI	504.783	409.956	*94.827*	*23,13*
TOTALE	**2.746.826**	**2.382.583**	***364.243***	***15,29***
	AUTOSERVIZI URBANI			
COMUNE BRINDISI	1.364.597	1.222.443	*142.154*	*11,63*
COMUNE OSTUNI	97.299	92.011	*5.288*	*5,75*
COMUNE FRANCAVILLA F.	11.911	12.201	*(290)*	*(2,38)*
COMUNE SAN VITO N.	27.605	18.774	*8.831*	*47,04*
COMUNE MESAGNE	13.671	13.855	*(184)*	*(1,33)*
TOTALE	**1.515.083**	**1.359.284**	***155.799***	***11,46***
TOTALE COMPLESSIVO	***4.261.909***	***3.741.867***	***520.042***	***13,90***

2.2 Investimenti effettuati

Tra gli investimenti effettuati dalla Società nel corso dell'esercizio si ritiene segnalare come tra le immobilizzazioni immateriali risulti di rilievo strategico l'acquisto di un nuovo gestionale paghe per la sostituzione del programma software già in uso (costo € 6.000).

Particolare importanza assumono invece gli interventi posti in essere per il rinnovo e l'implementazione della flotta autobus: infatti -ferma restando la ricerca del mix ottimale sotto il profilo economico, sociale ed ambientale- si è proceduto all'immissione in servizio di n°20 nuovi autobus di linea interurbani di cui n°16 equipaggiati con motori diesel di ultima generazione del tipo Euro 4 (costo unitario € 185.000) e n°4 autosnodati alimentati a metano (costo unitario € 386.000), nonché al rinnovo parziale del parco automezzi destinato al servizio di trasporto alunni per il quale, con fondi propri dell'Azienda, sono stati acquistati n°2 scuolabus nuovi di fabbrica (costo unitario € 52.200) e n°3 miniscuolabus reperiti nel mercato dell'usato (costo complessivo € 44.500). L'acquisto degli autobus interurbani è stato effettuato in parte con contributo regionale e per la restante parte con oneri a carico della

Società; per fare in parte fronte a tale esigenza si è reso necessario il ricorso a prestito chirografario dell'importo di 2 milioni di euro.
Sono stati effettuati inoltre investimenti mirati al rinnovo ed implementazione sia dei supporti hardware (costo € 15.200), sia del sistema di telerilevamento dei mezzi aziendali mediante adozione di un sistema di nuova generazione (costo € 58.968) e sia del parco macchine obliteratrici al fine di garantirne idoneo funzionamento a supporto delle attività poste in essere per la lotta alla evasione dal pagamento dei titoli di viaggio (costo € 30.448).
Intervento specifico è stato operato per una prima risistemazione delle attrezzature di fermata nell'abitato di Brindisi (costo € 22.057); strutture queste per il cui rinnovo complessivo sono in fase di valutazione soluzioni che limitino gli oneri a carico dell'Azienda.
Si ritiene doveroso altresì portare all'attenzione di codesti Enti Soci l'impegno assunto e le attività poste in essere in ordine alla tutela e valorizzazione del patrimonio aziendale non solo ai fini della salvaguardia del suo valore intrinseco, ma anche in relazione all'utilizzo dello stesso per le attività di supporto ai servizi ed a garanzia del rispetto degli standard di sicurezza. In tal senso si è proceduto ad ulteriore miglioramento delle condizioni di agibilità e sicurezza sia nel deposito di Brindisi di proprietà aziendale (costo € 16.525) che in quello di Torre Santa Susanna (costo complessivo € 4.200).
Ulteriore iniziativa avviata da questo Organo di Amministrazione concerne il rinnovamento dell'attuale biglietteria sita nella Città di Brindisi con la finalità di realizzare un vero e proprio Ufficio Relazioni con l'Utenza che possa costituire reale ed efficiente punto di riferimento per gli utenti e diventare volano di un rinnovato atteggiamento aziendale orientato verso la clientela.

2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari. Si ribadisce che tali indicatori sono stati individuati tra quelli suggeriti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

Si è ritenuto più utile per una migliore analisi della situazione complessiva della società presentare in questa Relazione sulla gestione la riclassificazione finanziaria dello Stato patrimoniale e la riclassificazione a valore aggiunto del Conto economico, con confronto con i risultati conseguiti nell'esercizio precedente.

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

	2008	2007	2008 - 2007
1) Attivo circolante	**€ 12.758.415**	**€ 13.225.700**	***-€ 467.285***
1.1) Liquidità immediate	€ 1.298.178	€ 1.193.165	*€ 105.013*
1.2) Liquidità differite	€ 10.935.613	€ 11.080.193	*-€ 144.580*
1.3) Rimanenze	€ 524.624	€ 952.342	*-€ 427.718*
2) Attivo immobilizzato	**€ 16.208.806**	**€ 10.537.786**	***€ 5.671.020***
2.1) Immobilizzazioni immateriali	€ 405.199	€ 351.871	*€ 53.328*
2.2) Immobilizzazioni materiali	€ 15.323.969	€ 9.706.277	*€ 5.617.692*
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	€ 479.638	€ 479.638	*€ -*
CAPITALE INVESTITO	**€ 28.967.221**	**€ 23.763.486**	***€ 5.203.735***
1) Passività correnti	€ 17.857.093	€ 15.037.560	*€ 2.819.533*
2) Passività consolidate	€ 1.825.671	€ -	*€ 1.825.671*
3) Patrimonio netto			
3.1) Capitale sociale	€ 1.549.500	€ 1.549.500	*€ -*
3.2) Riserve	€ 9.376.428	€ 8.748.174	*€ 628.254*
3.3) Perdita dell'esercizio	-€ 1.641.471	-€ 1.571.748	*-€ 69.723*
CAPITALE ACQUISITO	**€ 28.967.221**	**€ 23.763.486**	***€ 5.203.735***

Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto

	2008	2007	2008 - 2007
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 16.749.668	€ 15.799.711	*€ 949.957*
Contributi in Conto esercizio	€ 1.726.509	€ 1.655.034	*€ 71.475*
+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	€ -	€ -	*€ -*
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	€ -	€ -	*€ -*
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -	*€ -*
VALORE DELLA PRODUZIONE	**€ 18.476.177**	**€ 17.454.745**	***€ 1.021.432***
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-€ 3.679.795	-€ 3.310.617	*-€ 369.178*
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 140.297	-€ 38.842	*-€ 101.455*
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	-€ 3.610.934	-€ 3.265.390	*-€ 345.544*
VALORE AGGIUNTO	**€ 11.045.151**	**€ 10.839.896**	***€ 205.255***
- Costo per il personale	-€ 11.707.879	-€ 11.254.796	*-€ 453.083*
MARGINE OPERATIVO LORDO	**-€ 662.728**	**-€ 414.900**	***-€ 247.828***
- Ammortamenti e svalutazioni	-€ 2.609.587	-€ 2.558.910	*-€ 50.677*
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	-€ 100.000	-€ 100.000	*€ -*
REDDITO OPERATIVO	**-€ 3.372.315**	**-€ 3.073.810**	***-€ 298.505***
+ Altri ricavi e proventi	€ 1.658.582	€ 1.728.755	*-€ 70.173*
- Oneri diversi di gestione	-€ 408.750	-€ 401.117	*-€ 7.633*
+ Proventi finanziari	€ 129.912	€ 207.024	*-€ 77.112*
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	-€ 99.173	-€ 2.549	*-€ 96.624*
REDDITO CORRENTE	**-€ 2.091.744**	**-€ 1.541.697**	***-€ 550.047***
+ Proventi straordinari	€ 823.201	€ 202.287	*€ 620.914*
- Oneri straordinari	-€ 12.837	-€ 22.358	*€ 9.521*
REDDITO ANTE IMPOSTE	**-€ 1.281.380**	**-€ 1.361.768**	***€ 80.388***
- Imposte sul reddito	-€ 360.091	-€ 209.980	*-€ 150.111*
REDDITO NETTO	**-€ 1.641.471**	**-€ 1.571.748**	***-€ 69.723***

Si precisa che per una più corretta valutazione i contributi in conto esercizio sono stati inseriti nel valore della produzione, a tener conto della loro specifica finalità di copertura di parte dei costi per il personale.

2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito -nel rispetto delle nuove disposizioni dell'art.2428 c.c.- vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. Gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

INDICATORI ECONOMICI

Gli indicatori economici individuati come utili per le valutazioni degli Enti Soci sono il ROE (Return On Equity), il ROI (Return On Investment) ed il ROS (Return On Sale).

ROE (Return On Equity)

Indica rapporto tra il reddito ed il patrimonio (comprensivo della perdita dell'esercizio) dell'azienda ed esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

		esercizio 2008	esercizio 2007
ROE netto	Risultato al netto delle imposte / Mezzi propri medi	-17,68%	-18,01%
ROE lordo	Risultato al lordo delle imposte/ Mezzi propri medi	-13,80%	-15,61%

ROI (Return On Investment)

Indica la redditività caratteristica del capitale investito (per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale) ed esprime il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

		esercizio 2008	esercizio 2007
ROI	Reddito operativo/Totale capitale investito	-17,60%	-19,89%

ROS (Return On Sale)

Indica il rapporto tra il risultato operativo (differenza tra valore e costi della produzione) ed i ricavi delle vendite ed esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

		esercizio 2008	esercizio 2007
ROS	Risultato operativo / Ricavi delle vendite	-30,44%	-29,93%

INDICATORI PATRIMONIALI

Gli indicatori patrimoniali individuati come utili per le valutazioni degli Enti Soci sono il Quoziente di Struttura Primario ed il Quoziente di Struttura Secondario.

Quoziente di Struttura Primario - Copertura delle Immobilizzazioni

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

		esercizio 2008	esercizio 2007
Quoziente primario di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	0,67%	0,98%

Quoziente di Struttura Secondario

Misura in valore percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine e permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

		esercizio 2008	esercizio 2007
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	0,79%	0,98%

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Si evidenzia come gli indicatori di risultato non finanziari elaborino sia valori ricavabili dagli schemi di bilancio sia dati non ricavabili dagli schemi di bilancio, congiuntamente o disgiuntamente tra loro.

2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato non finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

Costo del Lavoro su Ricavi

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite. Permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

		COSTO DEL PERSONALE		RICAVI DELLE VENDITE	**valore indicatore**
esercizio 2008	€	11.707.879	€	16.749.668	**0,6990**
esecizio 2007	€	11.254.796	€	15.799.711	**0,7123**

Il miglioramento di tale indice rispetto all'esercizio precedente evidenzia come, pur in presenza di un considerevole aumento dei costi per il personale, l'incremento dei ricavi delle vendite abbia comportato una minor incidenza del costo del personale.

Valore Aggiunto Operativo per Dipendente

Misura il valore aggiunto operativo per dipendente e permette di valutare la produttività dell'azienda sulla base del valore aggiunto pro capite.

		VALORE AGGIUNTO	MEDIA DIPENDENTI	**indice**
esercizio 2008	€	11.045.151,00	293	**37.697**
esercizio 2007	€	10.839.896,00	289	**37.508**

Rappresenta il valore aggiunto mediamente prodotto dai singoli lavoratori impiegati. Utile alla valutazione della gestione risulta il confronto fra tale dato ed il costo medio per agente, che nell'esercizio 2008 è risultato pari ad € 39.357.

2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

La Società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente, è infatti da sempre impegnata a contenere il più possibile l'impatto della propria attività sull'ambiente adottando tecnologie in grado di limitare le emissioni inquinanti nell'atmosfera.

A tal fine si è proceduto ad esaminare le attività aziendali interessate avviando per ciascuna di esse utili iniziative per limitarne l'impatto sull'ambiente in termini di emissioni in atmosfera, inquinamento idrico, produzione di rifiuti, possibile contaminazione del suolo e inquinamento idrico, sfruttamento delle risorse naturali, consumo di risorse non rinnovabili.

I pericoli individuati concernono la gestione degli impianti termici; l'utilizzo del parco automezzi; l'utilizzo di solventi sgrassanti; la gestione dello scarico industriale e dell'impianto di depurazione; la gestione scarichi domestici; le attività della Società che producono rifiuti urbani e speciali, pericolosi e non; la gestione di serbatoi interrati; i consumi di acqua ed energia elettrica; l'utilizzo di sostanze pericolose - vernici e oli solventi nell'attività di manutenzione; l'utilizzo di materiale di consumo per attività d'ufficio (pc, carta, toner, cancelleria, ecc.); l'utilizzo di sostanze lesive dello strato di ozono nella manutenzione dei condizionatori.

In relazione all'abbattimento delle emissioni in atmosfera, l'impegno della Società si è in particolare concretizzato nel processo di rinnovo del parco autobus che ha già portato alla immissione in servizio nell'anno 2006 di n°16 autobus alimentati a metano CNG e nell'anno

2008 di n°4 autobus autosnodati alimentati a metano CNG; la flotta verde conta pertanto al 31.12.2008 un numero complessivo di n°20 autobus alimentati a metano, cui vanno ad aggiungersi n°4 autobus ad alimentazione elettrica ricevuti in comodato dal Comune di Brindisi. Gli ulteriori autobus di norma impiegati rispettano gli standard euro 3 ed euro 4, ed in ogni caso per tutto il parco mezzi a gasolio viene utilizzato carburante a basso tenore di zolfo.

Per ciò che concerne la gestione degli scarichi domestici ed industriali la società è dotata di un impianto di depurazione costantemente monitorato in virtù di apposito incarico affidato a ditta esterna specializzata.

Durante l'anno 2008 i serbatoi interrati utilizzati per lo stoccaggio di oli e carburanti sono stati sottoposti a prove di tenuta che ne hanno attestato la piena affidabilità.

Sin dal 2006, con la finalità di ridurre il consumo di risorse non rinnovabili, sono installati all'interno dello stabilimento di Brindisi due pannelli solari termici per la produzione di acqua calda a servizio degli spogliatoi del personale.

L'azienda è dotata di zone di stoccaggio dei rifiuti -speciali e non- perfettamente differenziate e delimitate allo scopo di attuare l'idoneo smaltimento per ogni tipologia di rifiuto.

Per quel che attiene gli oli lubrificanti si precisa che vengono smaltiti mediante conferimento a Consorzio abilitato.

Nel settore della mobilità sostenibile la STP, unitamente all'Università di Lecce, all'Università di Bari e ad altre imprese, ha aderito al progetto SIGESMU redatto nell'ambito dei P.O.R. Puglia 2000-2006 misura 6.2 azione c), mentre per l'utilizzo di energia rinnovabile sono già state da tempo avviate valutazioni circa la eventuale realizzazione in proprio di impianto di erogazione di gas metano CNG e la installazione di impianto fotovoltaico per la produzione di energia elettrica presso gli impianti e le pertinenze aziendali.

Per il deposito di Brindisi, stanti gli attuali vincoli imposti dal Ministero dell'Ambiente della Zona Industriale, sono in fase di ultimazione le attività di realizzazione del piano di caratterizzazione, che risulta necessario e propedeutico alla esecuzione di ogni e qualsiasi opera a realizzarsi che comporti modifiche all'attuale stato dei luoghi.

In conclusione è di tutta evidenza come le attività della STP Brindisi spa siano in ogni caso improntate al rispetto dell'ambiente attraverso iniziative tese a contenere e controllare gli aspetti ambientali più significativi come emissioni in atmosfera, rumorosità, consumo di materiali, utilizzo delle risorse energetiche, scarichi nelle acque e nel suolo, produzione di rifiuti, contenimento del traffico e rispetto paesaggistico.

2.3.2.3 Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito sul punto nella Nota Integrativa e nella parte introduttiva della presente relazione si precisa che:

- La composizione del personale della società al 31.12.2008 è di n°307 unità di cui n°275 uomini (di cui 35 con rapporto di lavoro part time) e n°32 donne (di cui 17 con rapporto di lavoro part time).
- Il turnover nell'anno ha interessato n°37 unità in entrata e n°22 unità in uscita, ivi compresi tre agenti destinatari di provvedimenti di licenziamento di cui il primo a conferma di provvedimento già assunto negli anni precedenti, il secondo quale conseguenza diretta dell'accertata sottrazione di beni aziendali ed il terzo per superamento del periodo di comporto. Nel corso dell'anno è stato avviato e portato a conclusione apposito piano di esodo incentivato in esito al quale è andato a cessare il rapporto di lavoro con n°4 dipendenti, oltre a n°3 dipendenti in esodo incentivato nel 2008 sulla base del piano avviato per l'anno 2007. Un lavoratore è stato posto in quiescenza a seguito del riconoscimento della inabilità specifica alle mansioni di guida riconosciuta dall'INPS ai sensi della Legge n°830/61.

Meritevole di attenzione risulta il notevole incremento delle assenze per malattia e - conseguentemente- dei costi che in virtù della disposizione della Legge 30 dicembre 2004, n°311 art. 1, comma 148, restano a carico della Società. I valori registrati sono i seguenti:

	2006	2007	2008
oneri malattia a carico azienda	€ 149.305,00	€ 164.127,00	€ 171.647,00

Al contempo si registra un aumento esponenziale (+82% dal 2006 al 2008) della fruizione dei permessi per assistenza disabili previsti dalla Legge n°104/92 che ha costretto l'Azienda ad assumere iniziative per disciplinarne la fruizione. I valori registrati sono i seguenti:

	2006	2007	2008
ore permesso ex legge 104/94	3.652	5.081	6.642

Le politiche di formazione del personale prevedono iniziative mirate che hanno comportato nel 2008 la effettuazione da parte dei dipendenti di n°6.464 ore di formazione, oltre a n°608 ore dedicate a formazione specifica in materia di sicurezza e salute sul lavoro.
In particolare nel corso dell'esercizio 2008 si è completato il Progetto "Innovazione nel settore del T.P.L." cui sono stati interessati n°288 dipendenti e che è risultato ammesso a finanziamento POR PUGLIA 2000-2006, Avviso n. 19/2006 approvato con D.D. n. 498 del 25/07/2006. Asse III Mis. 3.9 "Sviluppo delle competitività delle imprese e formazione continua con priorità alle PMI". Azione a), "Percorsi Formativi".
Ulteriori attività formative hanno interessato n°15 agenti impegnate in servizio di accompagnamento alunni sul servizio scuolabus Brindisi a cui, nel rispetto di apposito

accordo sottoscritto con le Organizzazioni Sindacali, è stato fatto acquisire specifico titolo abilitativo utile a migliorarne le performance nelle attività di assistenza ai piccoli utenti loro affidati.

La formazione specifica in materia di sicurezza e salute sul lavoro effettuata nel periodo in esame è la seguente:

- n°66 ore complessive per il personale di officina e deposito relativamente al Rischio Chimico e al Rischio Elettrico, con illustrazione dei primi rudimenti relativi agli elementi caratterizzanti del D.L.vo n°81/08 sulla sicurezza nei luoghi di lavoro (agenti interessati n°11);
- n°208 ore complessive per impiegati ed addetti all'officina per la introduzione alle norme OHSAS 18001 sul Sistema di gestione per la Salute e la Sicurezza (agenti interessati n°13);
- n°126 ore complessive per Addetti al Primo soccorso (agenti interessati n°21);
- n°208 ore complessive per Attività a rischio di incendio (agenti interessati n°26).

Si segnala che nel dicembre 2008 sono stati eletti i Rappresentanti dei Lavoratori (RLS) ed è stata licenziata la prima stesura del DVR secondo quanto previsto nel D.L.vo n°81/08.

Nell'anno 2008 non si sono registrati infortuni sul lavoro di particolare rilievo ed al fine di migliorare la sicurezza e la salute sul lavoro, sono stati effettuati i seguenti interventi:

- Pavimentazione zona rifornimento gasolio. La zona in cui avviene il rifornimento gasolio è stata interessata da un progetto di rifacimento della pavimentazione che si presentava particolarmente sconnessa.
- Pavimentazione dell'officina meccanica. Anche in questo caso la pavimentazione si presentava deteriorata per cui se ne è reso necessario il rifacimento al fine di evitare il rischio di infortunio per gli addetti alla manutenzione dei mezzi aziendali.
- Miglioramento della segnaletica interna al Deposito. In attesa di attivare il progetto generale della segnaletica interna del deposito, è stato attuato specifico intervento per la separazione dei percorsi dei mezzi aziendali da quelli privati; sono state altresì integrate le informazioni relative ai numeri di emergenza e la cartellonistica di sicurezza per gli impianti fissi.
- Depositi di Torre Santa Susanna, Ceglie Messapica, Cisternino. Facendo seguito al programma di messa in sicurezza dei depositi periferici, sono stati completati lavori nei depositi aziendali di Ceglie Messapica (pavimentazione e recinzione), Cisternino (pavimentazione e realizzazione a norma di locali servizi per il personale operativo) e Torre Santa Susanna (impianto elettrico ed idrico/fognante).

Nel corso dell'anno 2008 sono stati stipulati accordi con le Organizzazioni Sindacali utili a regolare fondamentali aspetti attinenti le prestazioni lavorative dei dipendenti ed i relativi rapporti giuridico-economici; gli oneri conseguenti alla copertura delle posizioni vacanti in organico, alla attribuzione delle figure professionali ed alla definizione di voci retributive per specifiche mansioni saranno a regime dall'esercizio 2009.

Per una opportuna valutazione ed in linea con quanto operato nelle relazioni sulla gestione degli anni precedenti, si riportano di seguito i costi complessivamente sostenuti per il personale:

COSTI COMPLESSIVAMENTE SOSTENUTI PER IL PERSONALE			
VOCI DI COSTO ATTINENTI LA GESTIONE DEL PERSONALE	ESERCIZIO 2008	ESERCIZIO 2007	differenza
Stipendi e salari	€ 7.729.690	€ 7.470.001	€ 259.689
Oneri sociali	€ 2.243.199	€ 2.141.451	€ 101.748
T.F.R. accantonato	€ 702.711	€ 794.656	-€ 91.945
1° totale	***€ 10.675.600***	***€ 10.406.108***	*€ 269.492*
T.F.R. liquidato nell'anno	€ 22.203	€ 16.647	€ 5.556
Costo lavoro somministrato	€ 719.580	€ 706.684	€ 12.896
Altri costi	€ 16.773	€ 15.254	€ 1.519
Incentivi prepensionamento	€ 273.723	€ 110.103	€ 163.620
2° totale	***€ 11.707.879***	***€ 11.254.796***	*€ 453.083*
Costo agenzie lavoro somministrato	€ 103.114	€ 111.742	-€ 8.628
Massa vestiario	€ 13.120	€ 993	€ 12.127
Buoni pasto	€ 258.432	€ 222.106	€ 36.326
TOTALE COMPLESSIVO	***€ 12.082.545***	***€ 11.589.637***	*€ 492.908*

3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati i principali rischi ed incertezze, trattando prima di quelli finanziari e poi di quelli non finanziari.

3.1 Rischi finanziari

L'Azienda non è in possesso di strumenti finanziari.

Si segnala esclusivamente che tra le immobilizzazioni finanziarie è iscritto l'importo di € 3.095.432,89 relativo alla convenzione n°9.0009.209 sottoscritta con la Compagnia INA Assitalia al fine di conseguire un miglioramento degli impieghi di parte delle risorse finanziarie disponibili a titolo di accantonamento per Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti ex lege n°297/82. Tale polizza sottoscritta nel luglio 2001 è stata oggetto di formale disdetta a valere dalla naturale scadenza del 1° luglio 2006.

3.2 Rischi non finanziari

La probabilità del verificarsi di eventi incidenti sulla efficacia ed efficienza dei processi di produzione dei servizi prodotti risulta contrastata dalla adozione delle specifiche procedure del sistema Qualità e dalla organizzazione aziendale complessiva. Al fine di contrastare

possibili rischi legati alla commissione di eventuali reati per i quali il D.L.vo n°231/01 prevede responsabilità diretta della Società è stata avviata attività volta alla realizzazione del modello organizzativo previsto quale esimente. Parimenti è stato dato mandato a società specializzata di procedere nel rispetto del D.L.vo n°81/08 alla revisione del documento di valutazione dei rischi ed alla realizzazione del modello di sicurezza da portare a certificazione.

Si ritiene segnalare alla attenzione degli Enti Soci le difficoltà affrontate dalla Società per assicurarsi la disponibilità della liquidità necessaria a fare fronte alle spese correnti. Il rischio di carenza di liquidità risulta nella fase attuale particolarmente accresciuto a causa degli investimenti effettuati (tra cui in particolare le quote rimaste a carico del bilancio aziendale in occasione dell'acquisto di autobus con finanziamento regionale), delle modifiche introdotte in relazione al TFR (che viene sottratto alla disponibilità aziendale), del permanere di rilevanti voci di credito nei confronti del Socio Provincia (attualmente oltre 1,2 mln di euro), nonché della lungaggine dei tempi di effettivo accredito dei corrispettivi dei contratti di servizio da parte degli Enti concedenti.

Al fine di limitare il ricorso al credito e di porre a carico del bilancio sociale i relativi oneri si rende pertanto necessario che gli Enti Soci assumano ogni utile iniziativa che possa garantire la disponibilità di liquidità alla Società.

Allo stato non sussistono rischi tangibili in relazione ad eventuale decadenza delle performance aziendali, né particolari timori in merito alla suddivisione dei ruoli e delle responsabilità ovvero alle risorse umane disponibili. Per tale ultimo aspetto si segnala esclusivamente la esigenza di assumere ulteriori iniziative utili a limitare il ricorso al lavoro somministrato.

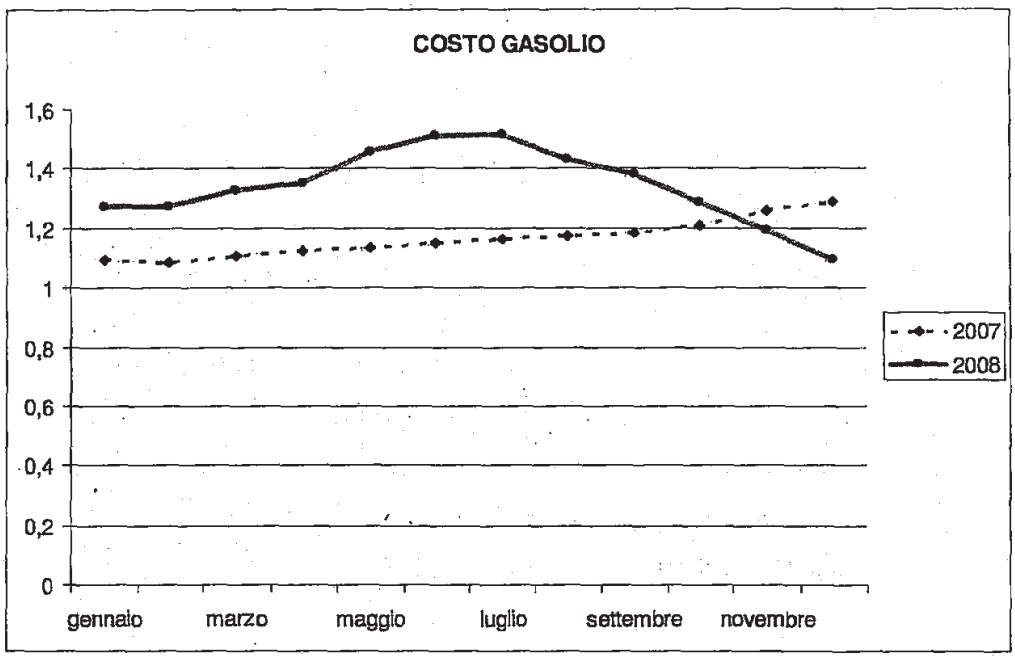
Per quanto attiene l'aspetto informatico sono stati valutati i rischi di eventuale perdita dei dati e sono state adottate specifiche misure di contrasto. In particolare si segnala che l'azienda è dotata di server con caratteristiche tecniche tali da poter svolgere le funzioni di "Domain Controller", "File Server" e "Backup Server", "Database Server"; di Wireless LAN ad accesso limitato a clients registrati; di antivirus idoneo a rilevare tempestivamente qualunque tipo di infezione o esecuzione di programmi indesiderati; di sistema password; di sistema di salvataggio dati con backup a cadenza bisettimanale e di ulteriore procedura automatica a cadenza giornaliera di tipo incrementale; di firewall a difesa di attacchi informatici.

Rischi di fonte esterna possono sussistere in relazione alla eventuale mancata adozione di provvedimenti utili all'adeguamento delle tariffe dei titoli di viaggio ed all'effettivo adeguamento dei corrispettivi dei contratti di servizio.

Ulteriori rischi che possono assumere rilevanza per la gestione della Società sono inerenti - nell'attuale fase di crisi internazionale- all'eventuale incremento dei costi delle materie prime, tra le quali assumono particolare rilievo i costi per l'approvvigionamento dei carburanti. E'

recente la esperienza vissuta nel corso dell'anno 2008 in cui il livello del prezzo del petrolio e dei suoi derivati ha raggiunto livelli prima impensabili.

Per meglio illustrare le variazioni intervenute nel corso dell'anno si è ritenuto inserire il seguente grafico in cui è evidenziato l'andamento del costo sostenuto per il gasolio, rapportato anche a quello dell'anno precedente.



4 Attività di ricerca e sviluppo

La società, visto il particolare settore in cui opera, non svolge significativa attività di ricerca e sviluppo.

5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Non vi sono società controllate, collegate o controllanti.

6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti

Non vi sono azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate

La società non ha mai posseduto azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale la struttura aziendale è stata interessata dalla contemporanea assenza per gravi patologie dei due dirigenti. Di questi il

Dirigente Amministrativo ha superato il problema già dalla fine del mese di gennaio, assicurando la ripresa delle attività; invece con il Direttore di Esercizio si è giunti alla risoluzione concordata del rapporto di lavoro: soluzione questa già da tempo all'esame e che ha trovato definitiva attuazione con decorrenza dal 1° febbraio 2009; da tale data in via temporanea ed eccezionale la complessiva Direzione dell'Impresa è stata affidata al Dirigente Amministrativo avv. Maurizio Falcone, mentre la Responsabilità dell'Esercizio ex DPR 753/80 è stata attribuita al Responsabile dell'Area Esercizio ing. Teodoro Muscogiuri.

Si segnala altresì che con sentenza 220-01-08 la Commissione Tributaria Provinciale di Brindisi ha accolto le principali eccezioni mosse dall'Azienda nei confronti del verbale di accertamento redatto dalla Agenzia delle Entrate di Brindisi in esito a verifica svolta nei mesi di novembre e dicembre 2004; il passaggio in giudicato di tale decisione comporterà la definizione della controversia insorta con l'Amministrazione Finanziaria con il mero pagamento da parte dell'Azienda di importi di esigua entità, assolutamente irrilevanti rispetto alle rilevanti contestazioni originarie, risultate infondate.

Sono state avviate specifiche attività per la redazione della Carta della Mobilità 2009 e per una analisi della domanda e dell'offerta di mobilità utile alla definizione del servizio migliore, nonché si è dato impulso alla gara di appalto ad evidenza pubblica per l'affidamento della fornitura dei servizi assicurativi e sono state avviate apposite procedure ad evidenza pubblica per l'affidamento della fornitura di n°4/6 autobus urbani oggetto di finanziamento regionale, per la fornitura dei buoni pasto e per l'approvvigionamento dei titoli di viaggio.

Dal 1° gennaio 2009 al fine di migliorare le attività di controllo sulla manutenzione dei mezzi aziendali è stato operato in via sperimentale il passaggio dal sistema di tipo predittivo, già in uso, ad un sistema "on condition". Con la medesima decorrenza -a seguito anche di valutazione congiunta con la sotfware-house fornitrice dei programmi utilizzati per la gestione informatizzata dell'azienda- è stato avviato all'utilizzo operativo nuovo gestionale paghe, appositamente acquisito in sostituzione di quello già in dotazione al fine di superare i notevoli problemi in passato emersi.

Alla attenzione degli Enti Soci si porta infine la definitiva acquisizione in concessione per 99 anni di un suolo della estensione di 3.624 mq nella Zona Industriale del Comune di Torre Santa Susanna il cui utilizzo per la realizzazione di un deposito aziendale per il rimessaggio autobus potrà consentire efficientamenti delle attività ed economie di spesa a vantaggio dei futuri bilanci della Società.

Lo scorso 19.03.09 -a conferma di quanto già anticipato dall'ASS.TRA. Nazionale nel mese di dicembre- è stato pubblicato sulla GURI il Decreto 04.12.08 con cui il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali, in attuazione di quanto previsto dall'art.1 comma 273 delle Legge n°266/05, ha fissato nella percentuale del 68,95935675% la quota a rimborso degli oneri di malattia sostenuti dalle aziende di TPL nell'anno 2006; in virtù di tale decreto

l'importo che la STP andrà a recuperare nei prossimi mesi a rimborso a parziale copertura degli oneri di malattia sostenuti nell'anno 2006- risulta pari ad € 102.959,96.
Si segnala infine come lo scorso 20 marzo 2008 sia giunta al termine l'esperienza della gestione in Associazione Temporanea d'Impresa del servizio di trasporto in aree portuali e sono allo studio da parte dell'Autorità Portuale differenti modalità di espletamento dello stesso al fine di meglio utilizzare le risorse ad esso destinate.
Da ultimo si porta alla attenzione degli Enti Soci che, nell'ambito delle attività poste in essere da questo Consiglio di Amministrazione per il recupero dei crediti iscritti in bilancio negli anni pregressi, nel corso del mese di febbraio 2009 ha trovato soluzione transattiva la contrapposizione sorta con l'Amministrazione Comunale di Francavilla Fontana in relazione a servizi di trasporto svolti negli anni 1996-2000.

9 Evoluzione prevedibile della gestione

In relazione all'andamento futuro della gestione, si ritiene segnalare la prevedibile evoluzione positiva delle voci che compongono i ricavi e tanto in virtù della stabilizzazione dei risultati della iniziativa di lotta all'evasione, del consolidamento delle quote di adeguamento dei corrispettivi dei contratti di servizio sulla base dell'indice ISTAT Trasporti, nonché del riconoscimento da parte degli Enti concedenti -ciascuno per quanto di propria competenza- di corrispettivi per le maggiori percorrenze effettuate e per la copertura dei maggiori costi sostenuti per l'espletamento del servizio *via mare* nel Comune di Brindisi.
Ulteriori positivi sviluppi possono derivare alle attività aziendali a seguito della redazione, approvazione ed attuazione del Piano Urbano della Mobilità da parte del Comune di Brindisi, del Piano Provinciale di Bacino da parte della Provincia di Brindisi e del Piano Triennale dei Servizi da parte della Regione Puglia.
Si ritiene evidenziare inoltre come, al fine di meglio individuare le direttrici strategiche di sviluppo della Società, il Consiglio di Amministrazione già nel 2007 abbia affidato a primaria società di consulenza internazionale operante principalmente nel settore dei trasporti, STEER DAVIES GLEAVE, incarico per la redazione di apposito "Piano d'impresa". L'esame conclusivo di tale Piano di Impresa -la cui redazione è giunta oramai alla fase conclusiva- consentirà di orientare le scelte da operare in ordine ai valori ed obiettivi da perseguire ed alle specifiche azioni da porre in essere per il miglioramento del servizio di TPL, l'efficientamento energetico, la diversificazione delle attività, la organizzazione aziendale e la promozione dei servizi.

10 Elenco sedi

L'attività aziendale prevede l'utilizzo della sede/stabilimento sita in Brindisi alla SS.613 civ.246, nonché -per attività di rimessaggio autobus- dei depositi periferici di Ostuni, Villa Castelli, Cisternino, Ceglie Messapica, San Vito dei Normanni e Torre Santa Susanna.
Non vi sono pertanto sedi secondarie.

11 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza

Si comunica a codesti Enti Soci che, nel rispetto del D.L.vo n°196 del 30 giugno 2003, è stato formalmente acquisito agli atti aziendali (nota 31.12.2008 n.12335) il Documento Programmatico per la Sicurezza aggiornato della Società contenente le norme utili a garantire che il trattamento dei dati personali si svolga nel rispetto dei diritti e delle libertà fondamentali, nonché della dignità dell'interessato, con particolare riferimento alla riservatezza, all'identità personale e al diritto alla protezione dei dati personali.

12 Sistema di gestione della qualità

La certificazione della qualità UNI EN ISO 9001:2000 è stata conferita con certificato CERT-12681-2003-1Q-BRI-SINCERT rilasciato il 17-07-2003 dall'Ente Certificatore DNV - Det Norske Veritas; in relazione a progettazione ed erogazione del servizio di trasporto pubblico di linea su gomma in aree urbane ed extraurbane e relativi servizi speciali (trasporti scolastici). Nei giorni 4 e 5 giugno 2008 si è tenuta con esito ampiamente positivo la verifica periodica di mantenimento al cui termine i certificatori DNV hanno indicato vari elementi positivi senza segnalare alcuna non conformità.

13 Proposta di copertura della perdita dell'esercizio

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari a € 1.641.471 il Consiglio propone di procedere alla copertura della perdita attraverso un intervento di ripiano a carico dei Soci ovvero -in alternativa- mediante corrispondente abbattimento del Patrimonio Netto della Società mediante utilizzo del Fondo Investimenti iscritto tra le Altre Riserve e risultante pari ad € 6.993.063.

14 Conclusioni

Al termine di queste brevi considerazioni svolte in merito alle risultanze di esercizio 2008 ed alle attività poste in essere da questo Consiglio di Amministrazione, riteniamo opportuno sottoporre alla attenzione degli Enti Soci la necessità che si porti quanto prima a completa definizione il problema relativo all'adeguamento dei corrispettivi da contratto.

Abbiamo già accennato in premessa che buona parte del cammino è stato fatto, è stata infatti raggiunta tra i legali incaricati dal COTRAP ed i responsabili delle varie Amministrazioni interessate (e con la sola esclusione della Amministrazione Comunale di Francavilla Fontana) una intesa utile a sanare transattivamente il passato ed a disciplinare il rapporto corrente e futuro. E' logico e doveroso però che alle intese raggiunte seguano atti amministrativi che, riconosciutane la logica correntezza, portino a regime i relativi impegni con previsione di automatico adeguamento dei corrispettivi dei contratto di servizio secondo l'indice di rivalutazione determinato dall'ISTAT per il settore trasporti.

La certezza della garanzia dell'adeguamento dei corrispettivi è infatti elemento ineludibile per impostare realisticamente un piano pluriennale di gestione che, consentendo di perseguire il pareggio economico–finanziario al 31.12.2013, definisca concretamente la fattibilità dei vari interventi ipotizzati, con individuazione della tipologia e della entità degli investimenti ad operarsi.

Apprestandoci alla conclusione della presente relazione teniamo a sottolineare come il filo conduttore che questo Consiglio di Amministrazione intende seguire per migliorare il sistema della mobilità locale attraverso il rilancio della Società e dei servizi gestiti resti ancorato in ogni attività al rispetto degli utenti e dei lavoratori ed alla contestuale ricerca del giusto mix tra il fattore economico, sociale ed ambientale. Realizzando al contempo un sistema di sostanziale condivisione degli obiettivi con gli Enti Soci, le Organizzazioni Sindacali e le Amministrazioni locali interessate, e di costante informazione partecipativa ai cittadini clienti ed al personale addetto.

Gli strumenti attraverso i quali questo Consiglio di Amministrazione pensa di realizzare il cambiamento per "avvicinare il servizio ai cittadini" risultano semplici e di facile accessibilità: comunicazione ai cittadini e formazione del personale addetto. E su entrambi questi fronti la Società ha già operato ed intende fattivamente operare in futuro.

L'attuazione di queste modalità operative necessita in ogni caso della partecipazione nelle scelte e della collaborazione delle OO.SS. nella duplice funzione di garanti per il cittadino cliente da una parte e di tutela dei lavoratori addetti dall'altra.

Le azioni che questo Consiglio di Amministrazione porrà in essere andranno sostanzialmente a ricondursi alle tre grandi "aree-obiettivo" poste a base del "piano di impresa" in via di definizione e che restano ben individuate ed in parte già avviate:

- revisione della struttura organizzativa e contestuale reingegnerizzazione dei processi connessi al ciclo produttivo;
- incrementi quali-quantitativi dei servizi prodotti ed allargamento dei settori di interesse;
- efficientamento della gestione economico-finanziaria della società, con l'obiettivo di azzeramento del disavanzo di bilancio.

Da ultimo un sentito ringraziamento va rivolto al Collegio Sindacale cui resta affidato anche il controllo contabile della Società; l'Organo di Controllo infatti -nominato nel corso dell'esercizio 2008 con la conferma nell'incarico di due componenti effettivi sui tre che lo componevano in precedenza- ha sempre assicurato sostegno alle attività di questo C. di A. nel pieno rispetto dei ruoli. È d'uopo rivolgere un saluto all'avv. Paolo Marra che nei tre anni in cui ha svolto l'incarico di componente effettivo del Collegio Sindacale ha fattivamente collaborato con l'Organo di Amministrazione, con gli altri Sindaci revisori e con la intera struttura dell'Azienda, facendosi apprezzare come professionista e come uomo.

Un grazie si ritiene rivolgere a tutto il Personale aziendale per l'impegno profuso ed in particolare a quanti hanno operato -pur fra le difficoltà contingenti- per consentire a questo Consiglio di Amministrazione di predisporre l'allegato documento contabile.

Un saluto ed un ringraziamento riteniamo infine doveroso rivolgere all'ing. Giovanni Mitrotta ininterrottamente alla guida di questa Azienda sin dal 1° luglio 1978 e la cui esperienza lavorativa è andata repentinamente a concludersi lo scorso 31 gennaio 2009. A Lui -che resterà sempre *"il Direttore di Esercizio della STP Brindisi spa"*- un augurio sentito acchè esca vincitore anche dalla battaglia che la sorte in questo momento gli ha riservato. A questo saluto e ringraziamento sono certamente accomunati tutti coloro che hanno operato ed operano in Azienda e che hanno avuto modo di apprezzarne tanto la capacità e la competenza professionale quanto le doti umani ed i comportamenti che lo hanno contraddistinto.

Brindisi 30 marzo 2009

IL PRESIDENTE DEL C.d.A.
(Prof. Onofrio Creti)

Dichiarazione di conformità dell'atto:
Il sottoscritto Presidente del C. di A. dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.
Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di BRINDISI - Autorizzazione n. 15937/92 del 17/10/1992.

SOCIETA' TRASPORTI PUBBLICI DI TERRA D'OTRANTO SPA

Sede in SAN CESARIO DI LECCE - 73016 S.P.362 LECCE/GALATINA N.99 (LE)
Capitale Sociale € 833.406,43 Interamente Versato
Registro Imprese n° 00396610750
Rea n° 103429

Bilancio al 31/12/2008

Stato patrimoniale attivo		31/12/2008	31/12/2007
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			**1.041.601**
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		81.603	33.013
5) Avviamento		101.487	137.019
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		12.500	12.500
7) Altre		1.597	1.675
		197.187	184.207
II. Materiali			
1) Terreni e fabbricati		3.813.423	2.844.840
2) Impianti e macchinario		500	500
3) Attrezzature industriali e commerciali		53.920	47.053
4) Altri beni		13.096.651	10.053.997
		16.964.494	12.946.390
III. Finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
d) altre imprese	60.806		60.806
		60.806	60.806
2) Crediti			
d) verso altri			
- oltre 12 mesi	132.601		184.006
		132.601	184.006
		132.601	184.006
		193.407	244.812
Totale immobilizzazioni		**17.355.088**	**13.375.409**
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		365.259	310.581

		365.259	310.581
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	2.797.341		1.064.505
		2.797.341	1.064.505
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	741.204		100.314
- oltre 12 mesi	1.074.600		1.041.449
		1.815.804	1.141.763
5) Verso altri			
- entro 12 mesi			2.434
- oltre 12 mesi	3.978.877		4.785.679
		3.978.877	4.788.113
		8.592.022	6.994.381
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		241.871	4.249
3) Denaro e valori in cassa		2.016	172
		243.887	4.421
Totale attivo circolante		**9.201.168**	**7.309.383**
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari	642.760		806.931
		642.760	806.931
Totale attivo		**27.199.016**	**22.533.324**
Stato patrimoniale passivo		**31/12/2008**	**31/12/2007**
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		830.177	5.366.070
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria	3.229		
Riserva per conversione/arrotondamento in EURO	1		(1)
13) Riserva di Rivalutazione	1.099.376		
		1.102.606	(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			(3.313.498)
IX. Perdita d'esercizio		(778.485)	(1.200.187)
Totale patrimonio netto		**1.154.298**	**852.384**
B) Fondi per rischi e oneri			
3) Altri		552.123	1.122.678

Totale fondi per rischi e oneri		**552.123**	**1.122.678**
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		**6.584.093**	**6.650.831**
D) Debiti			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	2.174.593		3.223.195
- oltre 12 mesi	2.870.374		
		5.044.967	3.223.195
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	3.997.493		2.737.845
		3.997.493	2.737.845
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	224.442		373.478
		224.442	373.478
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	323.465		291.676
		323.465	291.676
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	719.028		687.785
		719.028	687.785
Totale debiti		**10.309.395**	**7.313.979**
E) Ratei e risconti			
- aggio sui prestiti			
- vari	8.599.107		6.593.452
		8.599.107	6.593.452
Totale passivo		**27.199.016**	**22.533.324**

Conti d'ordine	**31/12/2008**	**31/12/2007**
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	212.395	82.029
Totale conti d'ordine	**212.395**	**82.029**

Conto economico	**31/12/2008**	**31/12/2007**
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.156.620	12.100.729
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	2.129.626		1.724.312
- contributi in conto esercizio			
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	823.345		634.745
		2.952.971	2.359.057
Totale valore della produzione		**15.109.591**	**14.459.786**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		3.180.559	2.915.683
7) Per servizi		1.735.536	1.716.084
8) Per godimento di beni di terzi		195.378	98.450
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	6.669.428		6.726.585
b) Oneri sociali	1.907.010		1.670.394
c) Trattamento di fine rapporto	643.906		670.168
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	277.705		358.779
		9.498.049	9.425.926
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.320		102.416
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.140.069		872.775
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		1.226.389	975.191
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(54.678)	7.039
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		198.371	207.464
Totale costi della produzione		**15.979.604**	**15.345.837**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**(870.013)**	**(886.051)**
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			

- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	30.860		30.612
		30.860	30.612
		30.860	30.612
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	300.131		225.040
		300.131	225.040
17-bis) Utili e Perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		**(269.271)**	**(194.428)**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni	1.061.213		

- varie	107.278		338.535
		1.168.491	338.535
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	525.965		156.836
		525.965	156.836
Totale delle partite straordinarie		**642.526**	**181.699**
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		**(496.758)**	**(898.780)**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	281.727		301.407
b) Imposte differite (anticipate)			
		281.727	301.407
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		**(778.485)**	**(1.200.187)**

Il Consiglio di Amministrazione

Umberto UCCELLA (Presidente)
Roberto PALASCIANO (Vice Presidente)
Marcello DANISI (Consigliere)
Rosario VERRI (Consigliere)
Antonio DONATEO Consigliere)

SOCIETA' TRASPORTI PUBBLICI DI TERRA D'OTRANTO SPA

Sede in SAN CESARIO DI LECCE - 73016 S.P.362 LECCE/GALATINA N.99 (LE)
Capitale Sociale € 833.406,43 Interamente Versato
Registro Imprese n° 00396610750
Rea n° 103429

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2008

La nota integrativa è, per espressa disposizione dell'art. 2423 C.C., parte integrante, insieme allo stato patrimoniale ed al conto economico, del bilancio di esercizio.

La funzione della nota integrativa è di illustrazione e di integrazione delle appostazioni contabili, di esplicazione del loro contenuto, di descrizione dei criteri di valutazione scelti dagli amministratori.

Essa contiene, inoltre, le informazioni principali sulla natura e sulla modalità di determinazione dei valori contabili, informazioni necessarie per fornire una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Azienda.

INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

La nota integrativa, ai sensi dell'art. 2423, c. 1, del C.C. evidenzia quanto segue:

- la struttura ed il contenuto del bilancio d'esercizio;
- i criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore;
- le informazioni sullo stato patrimoniale e sul conto economico.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità allo schema previsto dal codice civile e più precisamente dagli artt. 2424 e 2424 bis per lo Stato Patrimoniale, dagli artt. 2425 e 2425 bis per il Conto Economico, nel rispetto dei principi contabili di seguito specificati.
In accordo con quanto previsto dall'art. 2423 ter c.c., sono state operate a scopo di confronto alcune riclassifiche ai dati relativi al bilancio al 31 dicembre 2007, unitamente al bilancio d'esercizio 2008.

I. INFORMAZIONI GENERALI E CRITERI DI VALUTAZIONE

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle poste di bilancio è stata effettuata rispettando il principio della prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività (art. 2423 bis n. 1 C.C.).

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori direttamente imputabili ed ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio con quote che tengono conto del periodo della loro prevista utilità residua.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi dell'art. 2426 n. 1 C.C..

Sul valore delle immobilizzazioni e sulle relative quote di ammortamento non sono state eseguite rivalutazioni.

Il D.L. 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili.

Il decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima del valore dei terreni, risolvendo così ogni incertezza: i valori così determinati sono stati ritenuti congrui anche ai fini del nostro bilancio.

I valori dei terreni sono stati rispettivamente valutati in € 100.162,35 per il deposito di Tricase e in € 458.856,94 per l'immobile di San Cesario di Lecce per valore di terreni pari ad € 559.019,29 scorporato dal valore degli immobili.

Pertanto, a partire dall'esercizio 2006, la società non ammortizza più in bilancio i terreni sui quali insistono fabbricati: gli ammortamenti pregressi sono stati imputati integralmente al fondo immobili come previsto dalla normativa fiscale.

Nel bilancio dell'esercizio 2008 la nostra società, secondo quanto stabilito dall'articolo 15 (commi 16 e seguenti) del decreto legge 185/08, ha operato la rivalutazione solo ai fini civilistici dell'immobile già posseduto alla data del 31/12/2007, in deroga al criterio del costo storico dettato dal Codice civile. La rivalutazione non trova, pertanto, riconoscimento fiscale perché non ha pagato l'imposta sostitutiva del 3%. In tal caso, i maggiori valori sono stati appostati nel netto patrimoniale al conto Fondo di rivalutazione D.L.185/08 convertito in Legge n° 2 del 28/01/2009, in sospensione di imposta.

Le sopravvenienze e/o plusvalenze realizzate nell'esercizio concorrono integralmente alla determinazione del risultato economico del periodo.

I cespiti compresi tra le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzati in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite ed i coefficienti di ammortamento sono quelli previsti dalla normativa fiscale D.M. 1988, applicati.

Unica eccezione, è stata operata per gli autobus. Infatti, questi ultimi sono stati ammortizzati con aliquote che tengono conto della vita residua del bene, che nel caso di specie si aggira intorno ai quindici anni.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono stati addebitati integralmente al conto economico, mentre i costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono stati attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni sono valutate al prezzo di acquisto o di costo di acquisizione.

La voce CII d oltre 12 mesi evidenzia il credito per ritenute d'acconto sul Trattamento di Fine Rapporto e sulla rivalutazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono composte da ricambi parti elettriche; parti motore, parti autotelaio, pneumatici, tappezzeria, carrozzeria gasolio colonnina interna e materiale ed attrezzature varie e di consumo, sono state valutate con il metodo del costo medio ponderato di acquisizione, comunque, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di mercato.

Crediti

I crediti sono iscritti al loro valore nominale, ridotti al presunto importo di realizzo mediante l'iscrizione di un apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti risultano generalmente esigibili entro il successivo esercizio, tranne alcune eccezioni che vengono indicate nella descrizione delle singole poste.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro valore nominale; il saldo dei c/c bancari e postali è corrispondente alla documentazione contabile al 31.12.2008.

Ratei e risconti

In tali voci sono iscritte quote di proventi e di costi, comuni a due o più esercizi, per rispettare il principio della competenza temporale.

I ratei vengono determinati in base a costi o a ricavi maturati nell'esercizio in chiusura da regolare nell'esercizio futuro; i risconti vengono determinati in base a costi o a ricavi regolati durante l'esercizio in chiusura di competenza dell'esercizio futuro.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data della sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Gli eventuali rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nelle note di commento dei fondi stessi.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Nel 2008 è divenuta operativa la riforma del T.f.r. Il trattamento di fine rapporto è stato stanziato in conformità al disposto dell'art. 2424 bis del C.C., alle leggi ed al contratto di lavoro vigente e riflette l'intera passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti o/e dei fondi di previdenza complementare, alla data di chiusura del bilancio.

Nel caso di opzione dei dipendenti per i fondi di previdenza complementare, la quota Tfr in maturazione corrispondente è stata versata ad essi e, in pari misura, l'azienda, al 31/12/2008, non ha accantonato il Tfr.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale con l'evidenziazione di quelli scadenti oltre l'esercizio successivo.

Conti d'ordine

I conti d'ordine riguardano esclusivamente beni e servizi da ricevere.

Ricavi, proventi, costi e oneri

I ricavi ed i proventi nonché i costi e gli oneri sono stati determinati secondo il principio della competenza economica nel rispetto del criterio della prudenza; tra i ricavi sono stati anche contabilizzati i contributi annuali regionali e provinciali.

Contributi in conto impianti

I contributi in conto impianti sono iscritti in una voce del conto economico, secondo il principio della competenza, per quote annue seguendo le aliquote di ammortamento proprie dei cespiti per la realizzazione dei quali i contributi sono stati concessi e riscontando l'eccedenza da attribuire agli esercizi futuri.

ALTRE INFORMAZIONI

Deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del C.C.

Si precisa altresì, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del C.C., che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio.

II. STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti
Parte già richiamata € zero.

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
0	1.041.601	-1.041.601

TABELLA EX ART. 2427 N°2 C.C.

Al 31 dicembre 2008 la situazione patrimoniale presenta, nella parte attiva, un valore di € 27.197.068, superiore, rispetto all'analogo dato del decorso esercizio pari ad € 22.533.324.

La tabella che segue evidenzia gli importi relativi alle diverse poste dell'attivo afferenti l'esercizio 2008, confrontati con quelli dell'anno precedente.

Passiamo, ora, ad illustrare i tratti salienti dell'andamento della dinamica patrimoniale ed economico-finanziaria.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (Art.2427,p.2 c.c.)

Si riportano, di seguito, i prospetti relativi alle immobilizzazioni nette iscritte in bilancio per complessivi € 17.355.088 (€ 13.375.409 al 31/12/07), così disaggregabili:

- immobilizzazioni immateriali;
- immobilizzazioni materiali (comprese quelle finanziate);
- immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni);
- Altre immobilizzazioni finanziarie (crediti)

Prospetto Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali (in €uro)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Categorie di Bilancio	Valori di Bilancio al 31/12/2007	Incrementi per acquisizioni	Saldo al 31/12/2008	Immobilizzazioni Immater.Nette 31/12/2008
BI 2 Costi Ricerca Svil.	€ 342.160	€ 16.550	€ 358.710	€ 84.937
BI 3 Diritti e Brevetti	€ 172.759	€ 82.750	€ 255.509	€ 98.153
BI 6 Imm.in Corso Acc.	€ 12.500	€ -	€ 12.500	€ 12.500
BI 7 Altre	€ 46.547	€ -	€ 46.547	€ 1.597
Totale	**€ 573.966**	**€ 99.300**	**€ 673.267**	**€ 197.188**

AMMORTAMENTI E UTILIZZO FONDI

Categorie di Bilancio	Valori di Bilancio al 31/12/2007	Ammortamento dell'esercizio	Utilizzo Fondo	Valori di bilancio al 31/12/2008
BI 2 Costi Ricerca Svil.	€ 205.141	€ 52.082	€ -	€ 257.223
BI 3 Diritti e Brevetti	€ 139.746	€ 34.160	€ -	€ 173.906
BI 6 Imm.in Corso Acc.	€ -	€ -	€ -	€ -
BI 7 Altre	€ 44.872	€ 78	€ -	€ 44.950
Totale	**€ 389.759**	**€ 86.320**	**€ -**	**€ 476.079**

Tali cespiti sono costituiti da beni di durata pluriennale, quali programmi software, concessioni, e diritti di brevetti, il cui valore al 31.12.2008 ammonta, al netto dei relativi fondi di ammortamento, a € 476.079 con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 86.320, riguardante prevalentemente software e licenze d'uso per la gestione e controllo del magazzino ed officina .

Prospetto dei Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali (in €uro)

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	31/12/2007	2008	2008	31/12/2008	Materiali Nette 31/12/2008
BII 1 Terreni e Fabbricati	€ 3.308.712	€ 1.142.531	€ 61.812	€ 4.389.431	€ 3.813.423
BII 2 Impianti e Macchinari	€ 500	€ -	€ -	€ 500	€ 500
BII 3 Attrez.Ind.Commerc.i	€ 384.315	€ 14.667	€ -	€ 398.982	€ 53.920
BII 4 Mobili e Macc.ne Uff.	€ 451.739	€ 5.685		€ 457.424	€ 19.101
BII 5 Altri Beni	€ 26.003.102	€ 4.098.022	€ 1.741.481	€ 28.359.643	€ 13.077.550
Totale	**€ 30.148.368**	**€ 5.260.905**	**€ 1.803.293**	**€ 33.605.980**	**€ 16.964.494**

AMMORTAMENTI E UTILIZZO FONDI

Categorie di Bilancio	Bilancio al 31/12/2007	Svalutazioni 2008	Ammortam. 2008	Utilizzo Fondi Amm.to	Saldo al 31/12/2008
BII 1 Terreni e Fabbricati	€ 463.870	€ -	€ 114.353	-€ 2.225	€ 575.998
BII 2 Impianti e Macchinari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
BII 3 Attrez.Ind.Commerc.i	€ 337.262	€ -	€ 7.800	€ -	€ 345.062
BII 4 Mobili e Macchine Uff.	€ 426.881		€ 11.442		€ 438.323
BII 4 Altri Beni	€ 15.973.963	€ -	€ 1.049.620	€ 1.741.481	€ 15.282.103
Totale	**€ 17.201.976**	**€ -**	**€ 1.183.216**	**€ 1.739.256**	**€ 16.641.486**

Immobilizzazioni materiali

Il totale complessivo del presente aggregato al 31.12.2008 è di € 33.605.980,00 con un incremento del 13,45%. rispetto all'analogo dato dell'anno precedente.

E' necessario evidenziare che si sono verificati investimenti di rilievo nel parco automezzi, oltre all'acquisto di macchinari per l'officina e materiale informatico.

Preme, inoltre, ricordare che la categoria "terreni e fabbricati " ha subito una variazione diminutiva nel corso del 2008, causa vendita di una porzione di fabbricato come da atto di vendita del 30/12/2008 registrato a Lecce il 14/01/2009 al n° 182 serie 1T, per atto del Notaio Sergio dal Verme. Nello stesso tempo, però la società ha operato in ossequio a quanto previsto dal D.L.185/2008 convertito in Legge n°2 del 28/1/09 e relativa circolare Agenzia Entrate, esplicativa, la rivalutazione dell'immobile ex farc portando a riserva di rivalutazione il valore calcolato, nel netto patrimoniale.

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore della Partecipazione iscritta in bilancio alla voce **"B III 1d"**, pari ad **€60.806**, è quella posseduta nella Società "SISTEMA INTERPORTUALE JONICO SALENTINO Spa" con sede in Lecce alla Via Umberto I n° 13 con Capitale Sociale €uro 1.141.886,20.

La partecipazione nell'impresa è di € 51.646,00 pari a n° 100 Azioni ordinarie di valore

nominale di € 516,46 ciascuna.

Inoltre, la Società dall'anno 2004 fa parte del consorzio privato/pubblico regionale denominato CO.TR.A.P. di tutte le aziende esercenti il servizio di trasporto. Tale adesione ha permesso di partecipare alle gare di assegnazione dei servizi TPL indette dalla Regione Puglia e Provincia di Lecce.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
Sistema Interportuale Jonico Salentino spa	LECCE	1.141.886,20	0	0	5%	51.646,00	0
Co.Tr.A.P.	BARI	1.780.068,00	318.162,00	185.020,00	0,51%	9.160,00	0

L'aggregato **"B III 2d"** comprende, per un totale di **€ 132.601**: la ritenuta versate all'Erario dalla società per l'anticipo di imposta ai sensi del D.L. 47 del 18.2.2000 e modificato dal D.L. 168/2001 del 12.4.2001 sul Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti, utilizzato nel corso dell'anno e rivalutato al 31/12/2008 per la quota residua.

Rimanenze

Le scorte di magazzino esistenti alla fine dell'esercizio in esame sono lievemente aumentate rispetto a quelle dell'anno precedente, passando da € 310.581 del 2007 ad € 365.259 del 2008.

Crediti

Oltre che essere ripartiti secondo la loro esigibilità, entro o oltre l'anno, i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, determinato attraverso la svalutazione degli stessi.

VOCI DI BILANCIO C - II Crediti	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008	Variazioni
1 Verso clienti	€ 1.064.505	€ 2.797.341	€ 1.732.836
4.bis Crediti tributari	€ 1.141.763	€ 1.815.804	€ 674.041
5 Verso altri	€ 4.788.113	€ 3.978.877	-€ 809.236
Totale	**€ 6.994.381**	**€ 8.592.022**	**€ 1.597.641**

La società vanta concentrazioni di crediti significativi verso la Provincia di Lecce e verso la Regione Puglia. I crediti non sono coperti da polizze assicurative.

Il Fondo svalutazione crediti risulta in buona parte utilizzato per lo stralcio di un credito verso la Regione Puglia (rimborso gratuità anni 1988/1991) come da sentenza del tribunale di Bari che ha visto soccombente la Società.

Tutti i crediti sopra riportati evidenziano una buona variazione in aumento eccezion fatta per i crediti verso altri. Nella fattispecie i crediti tributari fanno rilevare un sostanziale aumento per effetto del saldo credito Iva 2008.

Il credito verso clienti include, tra l'altro, quello riveniente dalla vendita della porzione di immobile alienato il 30 dicembre 2008 per €uro 1.200.000,00 e, saldato nei primi mesi dell'anno 2009.

Si analizza ora nel dettaglio la composizione della voce "**C II 1a**":

VOCI DI BILANCIO C - II 1 Crediti v/clienti	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008	Variazioni
a Verso Clienti	€ 720.937	€ 2.073.414	€ 1.352.477
a Fatture da emettere	€ 343.567	€ 723.928	€ 380.361
a Clienti in contenzioso	€ -	€ -	€ -
Totale	**€ 1.064.504**	**€ 2.797.341**	**€ 1.732.837**

I crediti tributari, voce di bilancio "**C II 4.bis**" anno 2008 sono analizzati nella seguente tabella:

VOCI DI BILANCIO C - II 4 bis Tributari	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008	Variazioni
a Crediti Erari c/ IVA	€ 100.314	€ 739.256	€ 638.942
a Credito Rimborso Accisa	€ -	€ 8.728	€ 8.728
a Credito Ires 2007	€ -	€ 296	€ 296
a Inail e Fasi c/competenze	€ -	€ -	€ -
entro 12 mesi	**€ 100.314**	**€ 748.279**	**€ 647.965**
b Crediti vs Erario Ilor 1991	€ -	€ -	€ -
b Crediti vs Erario Ilor 1997	€ 80.431	€ 80.431	€ -
b Crediti vs Erario Irpeg 1991	€ -	€ -	€ -
b Crediti vs Erario Irpeg 1992	€ -	€ -	€ -
b Crediti vs Erario Irpeg 1997	€ -	€ -	€ -
b Crediti vs Erario Ires 2008	€ -	€ 1.948	€ 1.948
b Interessi su Cred.Imposta	€ 76.334	€ 100.462	€ 24.128
b Crediti vs Erario Irap 2000	€ 291.054	€ 291.054	€ -
b Crediti vs Erario Irap 2001	€ 299.059	€ 299.059	€ -
b Crediti vs Erario Irap 2002	€ 294.571	€ 294.571	€ -
oltre 12 mesi	**€ 1.041.449**	**€ 1.067.525**	**€ 26.076**
Totale Voce	**€ 1.141.763**	**€ 1.815.804**	**€ 674.041**

Nell'aggregato "**C II 5**" sono compresi i seguenti crediti:

VOCI DI BILANCIO C - II 5 Crediti v/altri	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008	Variazioni
a Crediti v/dipendenti	€ 116.953	€ 135.377	€ 18.424
a V/Erario per int. cr. Imposta	€ -	€ -	€ -
a Credito R.P. L.58 comp. 2006	€ -	€ -	€ -
a Crediti vs/MPS xrecuperoSpe	€ 35.643	€ 35.452	-€ 191
a Altri Crediti	€ 521.430	€ 508.673	-€ 12.757
a Credito fasi/Inail/comp.ze	€ 2.434	€ -	-€ 2.434
entro 12 mesi	**€ 676.460**	**€ 679.502**	**€ 3.042**
b Depositi Cauzionali Vari	€ 112.608	€ 112.401,74	-€ 207
b Cred. Per Multe utenti	€ 10.242	€ 4.229	-€ 6.013
b Verso soci invest. 86 Erpt	€ 10.500	€ 10.500	€ -
b Verso soci invest. 87 Eprt	€ 196.280	€ 196.280	€ -
b Verso soci invest. 90 Erpt	€ 95.258	€ 95.258	€ -
b Crediti verso Enti x Disp Legge	€ 3.686.764	€ 2.880.705,50	-€ 806.059
oltre 12 mesi	**€ 4.111.653**	**€ 3.299.375**	**-€ 812.278**
Totale	**€ 4.788.113**	**€ 3.978.877**	**-€ 809.236**

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide "**C IV**" a fine esercizio risultano notevolmente aumentate rispetto a quello 2007, passando da € 4.421 del 2007 ad **€ 243.887** del 2008.

Completando la presente posta si evidenzia che i fondi liquidi interni all'Azienda a disposizione dell' Ufficio economato sono di € 2.016 alla data del 31/12/2008.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
806.931	**642.760**	**(164.171)**

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.

Trattasi essenzialmente di risconti dovuti all'esodo anticipato del personale, ed in minor entità risconti su assicurazioni e bolli automezzi.

PASSIVO

Capitale

VOCI DI BILANCIO	Consist.za 31.12.07	Incremento	Decremento	Utile 2008 (Perdita)	Consist.za 31.12.08
B-A. Patrimon. netto					
I Capitale Sociale	€ 5.366.070		-€ 4.535.893	€ -	€ 830.177
IV Riserva Straord.ria		€ 3.229		€ -	€ 3.229
Riserva di Rivalut.ne		€ 1.099.376			€ 1.099.376
VIII Utili Preg /Perdite	-€ 3.313.498	€ 3.313.498		€ -	€ -
IX Utile (Perdita) Eser.	-€ 1.200.187	€ 1.200.187		-€ 778.485	-€ 778.485
Totale	**€ 852.385**	**€ 5.616.290**	**-€ 4.535.893**	**-€ 778.485**	**€ 1.154.298**

Il capitale sociale risulta quindi composto da n° 3.227 azioni da € 258,22 ciascuna per un totale di €833.275,94, (così rappresentato in tabella € 830.177,00 + 3.229,00).

L'assemblea dei Soci Azionisti del 11 Luglio 2008 a maggioranza dei soci presenti (Provincia, Regione e comuni vari), in seduta straordinaria, ha deliberato:

1) Di prendere atto che il capitale sottoscritto è di nominali € 5.366.069,82, ma versato per nominali € 5.347.091,43 al netto dei conferimenti dovuti e non ancora versati, pertanto si riduce il capitale per € 18.978.39; le perdite complessivamente accertate ammontano ad € 4.513.685,00, evidenziando altresì un importo residuo di € 130,49 che viene riportato nel Fondo di Riserva Straordinaria unitamente alle frazioni di azioni per € 3.098,64.

2) La riduzione del capitale sociale, per la copertura delle perdite pregresse pari ad € 3.313.498,00 perdite dell'esercizio 2007 per € 1.200.187,00, da € 5.347.091,43 a nominali € 833.275,94 interamente versato.

3) Di aumentare il Capitale Sociale, sino ad un € 2.500.086,04, per complessivi € 1.666.810,10 mediante emissione di N° 6.455 nuove azioni da offrire in opzione ai Soci in base alle percentuali possedute e soprattutto stabilendo il termine ultimo per sottoscrizione e versamento il 30 giugno 2009.

Altre riserve

Come già anticipato la Società a istituito un apposito fondo di riserva di rivalutazione dove è confluito il valore della rivalutazione all'immobile ex farc e del relativo terreno come da perizia di stima giurata.

Fondi per rischi e oneri

Questa voce di bilancio riguarda il contenzioso con l'Inps a fronte di sentenza negativa di appello. Questo ricorso è anche passato in Cassazione.

VOCI DI BILANCIO	Consist.za al 31.12.07	Decrementi	Incrementi	Consist.za al 31.12.08
3 Fondo Rischi Prev. INPS	€ 392.229	€ -	€ -	€ 392.229
3 Fondo Rischi su Crediti	€ 730.449	€ 570.555	€ -	€ 159.894
Totale	**€ 1.122.678**	**€ 570.555**	**€ -**	**€ 552.123**

Il Fondo Rischi Prev.li non manifesta alcuna movimentazione nel corso del 2008.

Contrariamente il fondo Rischi su Crediti accantonato, in sede di chiusura del bilancio 2006, riscontra una consistente movimentazione. Pertanto la voce **"B 3"** risulta essere pari ad **€552.123.**

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta costituito in ossequio a quanto previsto dall'art. 2120 c.c.

VOCI DI BILANCIO	Consist.za al 31.12.07	Utilizzo dell'esercizio	Accantonato dell'esercizio	Consist.za al 31.12.08
C – T.F.R. lav.dipend.e	€ 6.650.831	€ 262.348	€ 195.610	€ 6.584.093

Il fondo maturato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2008 verso i dipendenti al netto degli anticipi corrisposti per € 90.953,00 e del saldo per esodi 2008 pari ad €171.395,00.

Per effetto della nuova disciplina che regola l'accantonamento e versamento del TFR, la Società ha trasferito gran parte dello stesso maturato mensilmente sia al Fondo Priamo nonché all'INPS, l'accantonamento al fondo riguarda esclusivamente la rivalutazione del fondo preesistente ante 2007.

Debiti

Tale voce di bilancio (**"D"**) accoglie voci che si elencano dettagliatamente qui di seguito per fornirne una puntuale possibilità di analisi e confronto.

VOCI DI BILANCIO	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
D - Debiti			
4 Verso banche	€ 3.223.195	€ 5.044.967	€ 1.821.772
7 Verso Fornitori	€ 2.737.845	€ 3.997.493	€ 1.259.648
12 Debiti tributari	€ 375.307	€ 224.442	-€ 150.865
13 Verso ist. Previd. E sic. S.	€ 291.676	€ 323.465	€ 31.789
14 Verso Altri	€ 687.785	€ 719.028	€ 31.243
Totale 7.a	**€ 7.315.808**	**€ 10.309.395**	**€ 2.993.587**

Il debito verso banche (**"D 4a"**) è alimentato dal saldo negativo del conto aperto presso il Monte dei Paschi di Siena, incrementato dagli interessi passivi di competenza rilevati, ma non ancora addebitati dalla banca al 31/12/2008, nonché dalla Linea di credito per anticipazione Sbf e soprattutto dalla contrazione di un mutuo ipotecario con la Unipol Banca per €. 3.000.000,00.

I debiti Verso Fornitori (**"D 7a"**) sono iscritti al netto degli sconti commerciali ed ammontano € 3.997.493,00 incrementato dal valore di bilancio delle fatture da ricevere, pari ad € 59.039,00.

Passando ora alla trattazione dei Debiti tributari (**"D 12a"**) essi ammontano ad € 224.442,00 e si possono così disaggregare:

VOCI DI BILANCIO D 12a - Debiti Tributari	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Addiz. Regionale	€ 3.472	€ 7.926	€ 4.454
2 Addiz. Comunale	€ 1.507	€ 3.223	€ 1.716
3 Irpef Dipendenti	€ 182.628	€ 195.631	€ 13.003
4 Irpef Collaboratori	€ 5.004	€ 4.573	-€ 431
5 Imp. sosti. Tfr	€ 7.552	€ -	-€ 7.552
6 Erario c/ritente Lav. Auton.	€ 9.495	€ -	-€ 9.495
7 Imposte Irap/Ires	€ 163.820	€ 13.088	-€ 150.732
Totale 12.a	**€ 373.478**	**€ 224.442**	**-€ 149.036**

Riguardo, invece, la voce "**D 13a**", essa comprende esclusivamente le competenze verso l'istituto Inps (per € 323.465).

Altri Debiti

Nella voce Altri Debiti ("**D 14a**") sono compresi:

VOCI DI BILANCIO D 14a - Altri Debiti	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Debiti verso co. co. co.	€ 5.230	€ 5.977	€ 747
2 Dipendenti c/retribuzioni	€ 392.978	€ 407.853	€ 14.875
3 Asstra Naz.le contr.Associat	€ 13.939	€ 23.153	€ 9.214
4 Ass.ne UNIPOL x ass.Autom.	€ 166.367	€ 165.661	-€ 706
5 Debiti verso Landolfo Parcheg	€ 1.080	€ -	-€ 1.080
6 Recupero somme dipend.	€ 841	€ 584	-€ 257
7 Rateo 13^ e 14^ Inps	€ 2.656	€ 4.063	€ 1.407
8 Ritenute sindacati	€ 4.625	€ 4.704	€ 79
9 Serv. Naz. Mutuo Soccorso	€ 3.655	€ 4.119	€ 464
10 Prestiti e cessioni c. pers.	€ 22.032	€ 27.231	€ 5.199
11 Assicurazioni dip. E agenti	€ 2.115	€ 2.100	-€ 15
12 Ritenute fondo Priamo	€ 72.267	€ 73.583	€ 1.316
Totale 14a	**€ 687.785**	**€ 719.028**	**€ 31.243**

In riferimento al disposto dell'art. 2427 n. 6 del C.C., si precisa che al 31.12.2008 esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni assistiti da garanzie reali su beni aziendali.

Ratei e risconti passivi (art. 2427, p. 7 c.c.)

I risconti e i ratei passivi, sono calcolati, su base temporale, in modo da riflettere in bilancio il principio della competenza e della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

La voce di bilancio"**E**", pari ad **€ 8.599.107**, è alimentata solo dal conto "Risconti Passivi" e sono rappresentati principalmente da contributi in conto impianti che concorrono solo per una quota parte al reddito d'esercizio e che, pertanto, i contributi vengono rinviati agli esercizi futuri con il sistema della riscontazione.

III. CONTO ECONOMICO

Di seguito vengono esposti i componenti del conto economico del 2008 messi a confronto con gli analoghi dati dell'esercizio precedente.

Si analizzano le principali componenti del conto economico dell'esercizio. Inserendo sulla stessa anche i commenti sull'andamento generale della dinamica reddituale, dati tipici della relazione sulla gestione.

L'analitica esposizione delle componenti positive e negative di reddito nel conto Economico e le precedenti note sulle voci dello Stato del Patrimonio ci consentono di limitare l'analisi ai più importanti aggregati.

Si passa quindi ad analizzare e commentare le singole poste.

B) VALORE DELLA PRODUZIONE

– RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (art. 2427 punto 10 c.c.)

I ricavi tipici della gestione societaria sono iscritti in bilancio ("**E A 1**")per un valore complessivo pari ad € 12.156.620 e sono così disaggregabili:

VOCI DI BILANCIO **Ricavi vendite e prestazioni**	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Ricavi Vendita Titoli di Viaggio	€ 3.983.134	€ 3.892.609	-€ 90.525
2 Corrisp. Contratto EasyBus	€ 296.572	€ -	-€ 296.572
3 Corrisp. Contratto Salento Bus	€ -	€ 185.981	€ 185.981
4 Corrisp. Contratto Serv. Cotrap	€ 7.821.023	€ 8.078.030	€ 257.007
Totale 1.A	**€ 12.100.729**	**€ 12.156.620**	**€ 55.891**

Osservando l'andamento delle variazioni registrate dalle voci tipiche dei ricavi aziendali, si evince e si registra una diminuzione nella vendita dei titoli di viaggio, per circa il 2,27%, causa una maggiore evasione ed elusione riscontrata sui mezzi. la Società, ha avviato nuove misure per contrastare tale fenomeno dilagante. Contrariamente, si registra una variazione in aumento del "Corrispettivo su Contratto di Servizio Co.tr.a.p." che passa da € 7.821.023 del 2007 a € 8.078.030 del 2008.

La variazione in aumento del contratto di servizio Co.tr.a.p. è originato dall'adeguamento Istat che ha subito il contratto nell'anno 2008 erogato per la competenza della Regione Puglia ma non ancora per la competenza della Provincia di Lecce.

Il Contratto "Easy Bus" non è stato rinnovato per l'anno 2008, in alternativa la Società ha effettuato il servizio Salento in Bus ormai rientrato nei servizi minimi previsti da contratto.

– ALTRI RICAVI E PROVENTI (art. 2427 punto 10 c.c.)

Tale posta ("**E A 5**")accoglie tutti quei ricavi provenienti sempre dalla gestione caratteristica dell'Azienda ma di secondaria importanza e di diversa provenienza: tra di essi si evidenziano:

VOCI DI BILANCIO **Altri Ricavi e Proventi**	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Contrib. Inv.to Regione Puglia	€ 634.745	€ 823.345	€ 188.600
2 Recuperi INAIL	€ 10.103	€ 22.434	€ 12.331
3 Risarcimenti Danni sinistri Attivi	€ 216.083	€ 46.454	-€ 169.629
4 Risarc.ti Danni sinistri pass.Agenti	€ 23.020	€ 60.893	€ 37.873
5 Ricavi Diversi	€ 1.350.311	€ 1.901.707	€ 551.396
6 Arrotondamenti attivi	€ 1.457	€ 204	-€ 1.253
7 Ricavi Pubblicità	€ 110.000	€ 12.000	-€ 98.000
8 Ricavi selezione	€ 255	€ -	-€ 255
9 Ricavi vendita Mater.risulta	€ 112	€ 15	-€ 97
10 Contrib. POR Reg.Pugl. Formaz.	€ -	€ 51.227	€ 51.227
11 Minori Costi	€ 12.971	€ 34.692	€ 21.721
Totale 5.A	**€ 2.359.057**	**€ 2.952.971**	**€ 593.914**

I ricavi sopra riportati sono il frutto di una politica aziendale tesa all'incremento degli stessi. La pubblicità sugli automezzi ha registrato una notevole diminuzione per la disdetta del contratto con la ditta affidataria causa morosità nei pagamenti. Per il recupero del credito si è già intentata la procedura esecutiva. Nel mentre, comunque, si sono avviati nuovi contratti con n° 3 ditte per la pubblicità sugli automezzi. Inoltre, sono allo studio nuovi interventi che consentano alla Società di reperire fonti di finanziamento per le casse societarie.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

- MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Rientrano in tale posta (**"E B 6"**) le spese derivanti dall'acquisto principalmente di carburanti e accessori vari per la manutenzione degli automezzi.
La loro composizione è la seguente:

VOCI DI BILANCIO **Costi per materia prima, ecc.**	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Carburanti e lubrificanti	€ 2.213.285	€ 2.491.043	€ 277.758
2 Ricambi	€ 414.477	€ 482.894	€ 68.417
3 Pneumatici	€ 66.059	€ 40.800	-€ 25.259
4 Materiali di consumo	€ 37.474	€ 38.988	€ 1.514
5 Materiale ferramenta per offic.	€ 5.345	€ 13.024	€ 7.679
6 Spese di ricarica e nolo estintori	€ 3.600	€ 3.912	€ 312
7 Materiali di tappezzeria	€ 127.420	€ 56.089	-€ 71.331
8 Cancelleria e stampati	€ 54.290	€ 58.897	€ 4.607
9 Spese trasporti su acquisti	€ 384	€ 806	€ 422
10 Sconti e abbuoni	-€ 6.651	-€ 5.893	€ 758
Totale 6.B	**€ 2.915.683**	**€ 3.180.559**	**€ 264.876**

Analizzando ancora più nel dettaglio la voce più importante tra i costi per materia prima (quella dei carburanti) essa è così composta:

VOCI DI BILANCIO **Carburanti e lubrificanti**	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Carburante colonnina azien.	€ 881.116	€ 1.217.076	€ 335.960
2 Lubrificanti Autobus	€ 31.128	€ 44.444	€ 13.316
3 Carburante Automezzi Vari	€ 1.291.440	€ 1.207.531	-€ 83.909
4 Carburanti Indetraibili	€ 9.601	€ 21.991	€ 12.390
5 Carburante EasyBus	€ -	€ -	€ -
Totale 6.A	**€ 2.213.285**	**€ 2.491.043**	**€ 277.758**

Questo prospetto evidenzia un notevole incremento nel consumo di questa materia prima per una percentuale pari allo 12,549%.

Questo dato, alla luce dell'impennata del costo del greggio sui mercati internazionali figura, comunque, abbastanza ridimensionato considerato che la Società per scelta, per come si evince dai dati sopra riportati, ha concentrato i rifornimenti all'interno del deposito presso il proprio impianto utilizzando carburante acquistato direttamente dal produttore.

Le restanti materie prime utilizzate hanno registrato aumenti, dettati da un mercato sempre più legato al prezzo del carburante (Ricambi +16,51%; Stampati +8,48%)nonché alla richiesta della società che ha dovuto far fronte alla riparazione di mezzi obsoleti, agli atti vandalici e all'avvio del nuovo sistema di meccanizzazione presso le agenzie.

- PER SERVIZI

Questa posta (**"E B 7"**)comprende tutta una serie di oneri collegati sia alla gestione dell'attività di trasporto che all'esercizio ordinario industriale e commerciale.

Riepilogo Spese	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Spese Generali Tecniche	€ 348.428	€ 319.818	-€ 28.610
2 Spese Generali Commerciali	€ 133.583	€ 71.952	-€ 61.631
3 Spese Generali Amministrative	€ 1.234.073	€ 1.343.766	€ 109.693
Totale 7.B	**€ 1.716.084**	**€ 1.735.536**	**€ 19.452**

Nell'ambito delle **spese tecniche (1)** si rilevano le seguenti componenti:

Spese Tecniche	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Spese di Manutenzioni Varie	€ 185.895	€ 188.009	€ 2.114
2 Spese per Energia Elettrica	€ 39.233	€ 36.638	-€ 2.595
3 Gas, metano e Acqua	€ 17.355	€ 9.955	-€ 7.400
4 Servizi vari industriali	€ 8.890	€ 12.847	€ 3.957
5 Spese per socc. Strad. e tr. Vari	€ 5.773	€ 3.556	-€ 2.217
6 Spese postali e per val. bollati	€ 5.725	€ 9.827	€ 4.102
7 Spese di Pulizia Bus e Locali Az.	€ 67.705	€ 45.755	-€ 21.950
8 Stampe modelli vari	€ -	€ -	€ -
9 Servizi di Vigilanza	€ 17.852	€ 13.233	-€ 4.619
Totale 7.B	**€ 348.428**	**€ 319.818**	**-€ 28.610**

Nell'ambito delle **spese commerciali (2)** si rilevano, invece, le seguenti componenti:

Spese Commericali	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Spese Telefoniche rete fissa	€ 19.521	€ 21.448	€ 1.927
2 Spese Telefoniche rete mobile	€ 34.742	€ 18.965	-€ 15.777
3 Spese di pubblicità e promoz.	€ 79.320	€ 31.539	-€ 47.781
Totale 7.B	**€ 133.583**	**€ 71.952**	**-€ 61.631**

Nell'ambito delle **spese amministrative (3)** si rilevano, infine, le seguenti componenti:

Spese Amministrative	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Aggi su pre-vendita biglietti	€ 123.610	€ 170.142	€ 46.532
2 Aggio vendita titoli di viaggio	€ 51.042	€ 202	-€ 50.840
3 Consulenze indus. E comm.	€ 68.875	€ 249.427	€ 180.552
4 Consulenze amministrative	€ 8.312	€ 1.988	-€ 6.325
5 Consulenza Sicur. del Lavoro	€ 17.509	€ 7.722	-€ 9.787
6 Spese legali	€ 133.529	€ 68.927	-€ 64.602
7 Compensi vari ai Sindaci	€ 53.804	€ 33.288	-€ 20.516
8 Compensi vari amministratori	€ 110.973	€ 108.473	-€ 2.500
9 Costi Fromazione POR Reg.Pug.	€ -	€ 42.048	€ 42.048
10 Contributi e spese varie profes.	€ 11.571	€ 13.679	€ 2.108
11 Costi Assicurativi diversi	€ 354.411	€ 353.092	-€ 1.319
13 Convenevoli spese rappres.za	€ 566	€ 1.503	€ 937
14 Costi x servizi vari amm.vi	€ -	€ 2.021	€ 2.021
15 Rimborsi piè di lista personale	€ 4.903	€ 3.730	-€ 1.173
16 Indennità chilometriche	€ 45.228	€ 46.253	€ 1.025
17 Buoni pasto personale Dipend	€ 245.744	€ 241.272	-€ 4.472
18 Spese varie c/c	€ 3.996		-€ 3.996
Totale 7.B	**€ 1.234.073**	**€ 1.343.766**	**€ 113.689**

- GODIMENTO BENI DI TERZI

Tale posta si riferisce alle spese sostenute dall'Azienda per affitti di depositi e aree parcheggio per Bus.

La società sostiene anche costi per contratti di Leasing di Automezzi e Macchinari vari (sala operativa, Centralino, ecc.).

Nello specifico, la voce di bilancio ("**E B 8**") è così composta:

Conti di bilancio	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Fitti Passivi Uffici	€ -	€ -	€ -
2 Fitto Passivo Cral F. Boario	€ 3.750	€ -	-€ 3.750
3 Locazioni varie	€ 56.946	€ 157.385	€ 100.439
4 Canone leasing Macch./Autom	€ 10.709	€ 11.587	€ 878
5 Parcheggio Bus e Automezzi	€ 27.045	€ 26.406	-€ 639
Totale 8 .B	**€ 98.450**	**€ 195.378**	**€ 96.928**

- PER IL PERSONALE

Il costo per il personale ("**E B 9**"), di competenza dell'esercizio in esame comprendente le retribuzioni, gli oneri sociali, le indennità di fine rapporto e le altre spese, è ammontato nel 2007 a complessivi € 9.425.926, con un incremento, rispetto all'anno precedente del 0,765% pari ad €. 72.122. (vedi tabella seguente)

Conti di bilancio	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Salari e Stipendi	€ 6.726.585	€ 6.669.428	-€ 57.157
2 Oneri Sociali	€ 1.670.394	€ 1.907.010	€ 236.616
3 Trattamento di fine rapporto	€ 670.168	€ 643.906	-€ 26.262
4 Spese varie per Personale dip.	€ 358.779	€ 277.705	-€ 81.075
Totale 9.B	**€ 9.425.926**	**€ 9.498.049**	**€ 72.122**

Va opportunamente ricordato che nel predetto importo rientrano i costi dell'anno relativi alla manodopera aziendale addetta ai servizi di trasporto, manutenzione e amministrazione. In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del C.C., si espone qui di seguito la consistenza dei

dipendenti (ripartita per categoria di appartenenza) confrontata con quella dell'esercizio precedente, nonché la situazione alla data del 31 dicembre 2008.

CATEGORIA	Consistenza		Variazioni
	2007	2008	
1 Dirigenti	2	3	1
2 Impiegati	28	28	0
3 Operai	19	20	1
4 Ausiliari	1	2	1
5 Area Produzione Esercizio	182	175	-7
Totale	**232**	**228**	**-4**

Il contratto di lavoro applicato è il CCNL 23/07/1976, modificato ed integrato in data 25 Novembre 2000 e, successivamente, nel Novembre 2004.

- AMMORTAMENTI

E' necessario segnalare che per calcolare le quote ordinarie di ammortamento sono state utilizzate delle aliquote tecnico-economiche che tengono conto, per quanto possibile, della vita utile dei cespiti (come previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 2 del C.C.).

La tabella che segue rappresenta l'entità degli ammortamenti tecnico-economici relativi ai vari cespiti aziendali.

CESPITI	VALORE AL 31/12/2008	AMMORTAMENTO 2008 IMPORTO	AMMORTAMENTO 2008 ALIQ. MEDIA
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Deposito di Tricase	€ 400.649	€ 12.020	3,00%
Prefabb. Box Gallipoli	€ 8.274	€ -	0,00%
Palazz. Deposito Ex Farc	€ 1.960.548	€ 59.187	3,02%
Attrezzature industriali	€ 37.514	€ 2.058	5,49%
Attrez. Deposito Officina	€ 361.468	€ 5.742	1,59%
Mobili e Arredi	€ 338.369	€ 3.231	0,95%
Macchine elettron. D'ufficio	€ 119.055	€ 8.211	6,90%
Autobus	€ 29.778.622	€ 1.039.063	3,49%
Autovetture	€ 93.676	€ -	0,00%
Attrez. Elettr. Bus	€ 156.303	€ 4.020	2,57%
Immob. Materiali	€ 38.807	€ 4.510	11,62%
Radiomobili	€ 19.094	€ 1.555	8,14%
Emettitrice biglietti	€ 14.632	€ 472	3,23%
Valore Terreni	€ 877.428,56	€ -	0,00%
Impianti e macchinari	€ 500,00	€ -	0,00%
Totale 10 b	**€ 34.204.939**	**€ 1.140.069**	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Spese Ricerca e Sviluppo	€ -	€ -	0,00%
Diritti e Opere dell'ingegno	€ 255.509	€ 34.160	13,37%
Spese pluriennali diverse	€ 358.710	€ 52.082	14,52%
Spese per privatizzazioni	€ 12.500	€ -	0,00%
Spese Increment.ve beni terzi	€ 780	€ 78	10,00%
Spese Impianti	€ 33.692	€ -	0,00%
Spese Impianti Gallipoli	€ 12.075	€ -	0,00%
Totale 10 a	**€ 673.267**	**€ 86.320**	
Totale A + B	**€ 34.878.206**	**€ 1.226.389**	

- VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le rimanenze di fine esercizio("**E B 11**"), costituite esclusivamente da beni destinati alla manutenzione, sono valutate al minore fra il costo di acquisto, calcolato ai sensi dell'art. 2426, p.10 c.c., con il metodo della media ponderata, ed il valore desumibile dall'andamento del mercato alla data della chiusura del bilancio.

Conti di bilancio	Rimanenze iniziali	Rimanenze finali	Variazione
1 Ricambi parti elettriche	€ 49.585	€ 44.556	-€ 5.029
2 Ricambi parti motore	€ 200.972	€ 236.408	€ 35.436
3 Ricambi parti autotelaio	€ 2.753	€ 4.637	€ 1.884
4 Pneumatici	€ 1.175	€ 7.198	€ 6.023
5 Tappezzeria	€ 6.549	€ 6.758	€ 209
6 Carrozzeria	€ 31.835	€ 40.585	€ 8.750
7 Gasolio colonnina aziendale	€ 17.591	€ 16.433	-€ 1.158
8 Grassi	€ 4	€ -	-€ 4
9 Lubrificanti	€ 117	€ 8.684	€ 8.567
Totale 11 B	**€ 310.581**	**€ 365.259**	**€ 54.678**

Le rimanenze di materiali e di apparecchiature di magazzino sono cresciute, passando da un valore di € 310.581 nel corso del 2007, a quello di € 365.259.

L' incremento è dunque pari ad €. 54.678.

- ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Questa posta ("**E B 14**") raccoglie tutta una serie di costi vari di gestione, relativi a canoni diversi, a imposte non dirette, a tasse, a contributi e a spese generali.

Essa è così composta:

Conti di bilancio	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Spese per libri, riviste, ecc.	€ 4.063	€ 4.662	€ 599
2 Perdite su crediti	€ -	€ 5.668	€ 5.668
3 Arrotondamenti passivi	€ 37	€ 130	€ 93
4 Reg. Atti CCIAA	€ 1.285	€ 1.954	€ 669
5 Tasse per Concessioni Govern.	€ 41.122	€ 36.955	-€ 4.167
6 Tassa collaudo automezzi	€ 6.525	€ 9.666	€ 3.141
7 Tassa immatr. Autobus	€ 227	€ 542	€ 315
8 Tarsu	€ 918		-€ 918
9 I.C.I	€ 20.989	€ 20.946	-€ 43
10 Sanzioni tributarie Irpef	€ -		€ -
11 Imposte e tasse diverse	€ 793		-€ 793
12 Tassa possesso autom. speciali	€ 84.577	€ 82.455	-€ 2.122
13 Spese per multe varie	€ 7.557	€ 1.462	-€ 6.095
14 Contrib. Assoc. Di Categoria	€ 32.848	€ 27.553	-€ 5.295
15 Costi vari indeducibili	€ 6.523	€ 6.379	-€ 144
Totale 14 B	**€ 207.464**	**€ 198.371**	**-€ 9.093**

Analizzando il totale contabilizzato a tale titolo si rileva un decremento pari ad € 9.093 delle voci inserite in questa categoria di bilancio.

C) Proventi e oneri finanziari

- ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Tali proventi (voce "**E C 16**") si riferiscono principalmente agli interessi attivi maturati sia sui depositi bancari, su titoli vari e da rivalutazione crediti ritenute su Tfr.
Essi sono qui di seguito dettagliati:

Conti di bilancio	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
a Inter. Att. Su titoli a cauzione	€ 5	€ 169	€ 165
c Inter. Att. Su CCT	€ -	€ -	€ -
d Interessi da rivalut. Cred. Rit. Tfr	€ 6.203	€ 3.908	-€ 2.295
d Inter. Da rivalut. Cred. Imposta	€ 24.128	€ 24.128	-€ 0
d Interessi Attivi Bancari	€ 276	€ 2.655	€ 2.379
Totale 16	**€ 30.612**	**€ 30.860**	**€ 248**

Il totale complessivo della presente posta, si presenta in lievissima diminuzione rispetto al 2007.

- INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

In detta posta (voce "**E C 17**") rientrano gli interessi passivi relativi a c/c bancari, verso fornitori e verso l'Erario.
Vediamo il dettaglio nella seguente tabella:

Conti di bilancio	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Interessi pass. di c/c bancario	€ 189.821	€ 277.621	€ 87.800
2 Inter. Pass. v/fornitori	€ 35.219	€ 10.898	-€ 24.321
3 Spese Bancarie Diverse	€ -	€ 8.039	€ 8.039
4 Inter. Pass. v/erario	€ -	€ 3.573	€ 3.573
Totale 17	**€ 225.040**	**€ 300.131**	**€ 75.091**

- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Questa voce di bilancio ("**E D 19a**") non presenta movimentazioni nel corso dell'esercizio 2007.

- PROVENTI STRAORDINARI

Questa posta di bilancio ("**E E 20**") raccoglie quei proventi straordinari di esercizio non collegabili alla gestione ordinaria, quali sopravvenienze attive, insussistenze e plusvalenze. Nel caso specifico dell'esercizio 2008, figura prevalentemente la plusvalenza riveniente dalla vendita di una porzione dell'immobile di proprietà, non utilizzato ai fini dell'attività sociale.
Esso è così composto:

Conti di bilancio	Consistenza al 31.12.07	Consistenza al 31.12.08	Variazione
1 Plusvalenze su immob. Mater.	€ -	€ 1.061.213	€ 1.061.213
2 Sopravvenienze attive	€ 338.535	€ 107.278	-€ 231.257
Totale 20 E	**€ 338.535**	**€ 1.168.491**	**€ 829.956**

- ONERI STRAORDINARI

Nella posta in esame ("**E E 21**") rientrano le sopravvenienze passive.
L'aggregato comprende un valore pari ad €.118.543 per via degli effetti derivanti dalle voci di spese legali relative ad anni precedenti, nonché per un valore di €. 404.191 relativo agli oneri pagati dalla società relativamente alle cause CEE che ha visto la stessa soccombente durante le varie fasi di giudizio.

Rispetto alla stessa voce dell'anno precedente si registra un notevole incremento pari ad € 389.129,00.

Imposte sul risultato di esercizio

La perdita d'esercizio pari ad € 496.758 ante imposte.

Il risultato viene assoggettato ad Ires con l'applicazione del 27,50% ed Irap con applicazione dell'aliquota del 4.90%.

Ciò premesso, va segnalato che le imposte sono state calcolate apportando al risultato di bilancio le necessarie variazioni fiscali in aumento e in diminuzione.

Tali variazioni sono esposte nella seguente tabella:

Calcolo Imposta sui redditi delle Società IRES		Valore
Perdita d'esercizio	-€	496.758
Totale variazioni in aumento	€	690.642
Totale variazioni in diminuizione	€	-
riclassif. Da compon. Straord. E varie	€	-
Reddito Imponibile	**€**	**193.884**
Perdite Pregresse	-€	193.884
Base Imponibile	€	-
Onere fiscale (27,5%)		
Acconti versati	-€	1.948
Credito Ires su rit. su c/c postale		
Debito Ires	**-€**	**1.948**

Calcolo Imposta Region. Sulle Att. Produttive IRAP		Valore
Ricavi delle Vendite	€	3.892.609
Variazione Lavori	€	-
Incrementi Immobilizzazioni	€	-
Altri Ricavi e Proventi	€	12.289.879
Totale componenti positivi	**€**	**16.151.628**
Costi per Materie e Merci	-€	3.098.865
Costi per Servizi	-€	1.316.386
Costi Godimento Beni di Terzi	-€	143.754
Ammortam. Immobil. Materiali	-€	1.139.387
Ammortam. Immobil. Immateriali	-€	86.320
Variazione delle Rimanenze		
Sopravvenienze Passive	-€	518.307
Interessi Passivi	-€	300.131
Oneri Diversi di gestione	€	205.663
Totale componenti negativi	-€	6.397.487
Valore dell Produz. Lorda	**€**	**9.754.141**
Deduzioni Costo Lavoro	-€	4.004.610
	€	5.749.531
Irap dell'esercizio (4,90%)	**€**	**281.727**
Acconto Irap Versato	€	268.639
	€	-
Totale Debito Irap	**€**	**13.088**
	€	-
Debito da Versare (valore in bilancio)	**€**	**13.088**

- **Risultato d'Esercizio**

La società, a chiusura dell'esercizio 2008, ha fatto registrare una perdita ante imposte pari ad € 496.758,00.

Dopo l'applicazione dell'imposta Irap ed Ires, la perdita complessiva risulta pari ad **€ 778.485,00.**

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI (art. 2427, p. 16 c.c.)

I compensi corrisposti agli amministratori e sindaci, per l'attività prestata nel corso del 2007, risultano dal seguente dettaglio:

Compensi agli Amministratori	€	121.174
Compensi Spettanti Ai Sindaci	€	33.288
Totale	**€**	**154.462**

COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE (art. 2427, punto 17 c.c.)

Il Patrimonio Sociale, al 31 dicembre 2008 dopo la copertura delle perdite pregresse per come stabilito dall'assemblea dei soci del 11 Luglio 2008 risulta pari ad **€ 833.275,94** interamente versato, ed è composto da n° 3.227 azioni ordinarie del valore di € 258,22. La stessa assemblea dei Soci Azionisti, inoltre, ha deliberato l'aumento del Capitale Sociale con l'invito a tutti i Soci, in ragione della percentuale posseduta, ad opzionare delle n° 6395 azioni per un Capitale Sociale pari ad **€. 2.500.086,04.** Il termine ultimo entro il quale i soci sono invitati ad effettuare la sottoscrizione e versamento è il 30 giugno 2009.

San Cesario di Lecce 25 Febbraio 2009

Il Consiglio di Amministrazione

Umberto UCCELLA (Presidente) _____

Roberto PALASCIANO (Vice Presidente) _____

Marcello DANISI (Consigliere) _____

Rosario VERRI (Consigliere) _____

Antonio DONATEO (Consigliere) _____

SOCIETA' TRASPORTI PUBBLICI DI TERRA D'OTRANTO SPA

Sede in SAN CESARIO DI LECCE - 73016 S.P.362 LECCE/GALATINA N.99 (LE)
Capitale Sociale € 833.406,43 Interamente Versato
Registro Imprese n° 00396610750
Rea n° 103429

Signori Soci,
per l'esercizio chiuso al 31.12.2008 abbiamo svolto sia la funzione di controllo contabile sia la funzione di vigilanza nel rispetto di quanto previsto dalla legge e da quanto disposto dai rispettivi organi professionali. Con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

Funzione di controllo contabile

Abbiamo svolto il controllo sul bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2008, ai sensi dell'articolo 2409-ter del Codice civile la cui redazione compete al consiglio di amministrazione, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.
Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:
- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.
Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.
Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una base ragionevole per l'espressione del nostro giudizio professionale. Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente.
A nostro giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31.12.2008, in conformità alle norme che ne disciplinano la redazione.
Il bilancio di esercizio che viene sottoposto alla vostra approvazione evidenzia una perdita di euro **778.485,00.**
Il bilancio si compendia sinteticamente nelle seguenti risultanze contabili:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni	Euro	17.355.088
Attivo Circolante	Euro	9.201.168
Rate e Risconti attivi	Euro	642.760
Totale Attivo	**Euro**	**27.199.016**

PASSIVO

Patrimonio Netto	Euro	1.154.298
Imposte Differite	Euro	552.123
Fondo TFR	Euro	6.584.093
Debiti	Euro	10.309.395
Ratei e Risconti Passivi	Euro	8.599.107
Totale Passivo	**Euro**	**27.199.016**

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	Euro	15.109.591
Costo della produzione	Euro	15.979.604
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	**Euro**	**- 870.013**
Proventi e oneri finanziari	Euro	- 269.271
Proventi e oneri straordinari	Euro	642.526
Risultato prima delle imposte	Euro	- 496.758
Imposte di competenza	Euro	281.727
Utile (Perdita) dell'esercizio 2008	**Euro**	**- 778.485**

Funzioni di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2008 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, abbiamo altresì vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e il suo concreto funzionamento utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri".
Del nostro operato Vi diamo atto di quanto segue.
Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento.
Abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.
Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai

responsabili delle funzioni. A tale riguardo Vi evidenziamo che non abbiamo particolari indicazioni da formulare.
Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice civile.
Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.
Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.
Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2008, in aggiunta a quanto precede, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
Per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del Codice civile.
Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.
In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, proponiamo all'assemblea dei soci di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2008 così come redatto dall'organo amministrativo che evidenzia una perdita di euro 778.485,00 ed esprimiamo parere favorevole alla proposta così come formulata dagli amministratori.

Null'altro essendovi da rilevare, la riunione viene completata alle ore 21.30, previa stesura, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

San Cesario di Lecce, 1 aprile 2009

San Cesario di Lecce, li, _____

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio sindacale	CHEZZI SILVANO
Sindaco effettivo	ACCOGLI ANNA MARIA
Sindaco effettivo	LONGO TOMMASO

SOCIETA' TRASPORTI PUBBLICI DI TERRA D'OTRANTO SPA

Sede in SAN CESARIO DI LECCE - 73016 S.P.362 LECCE/GALATINA N.99 (LE)
Capitale Sociale € 833.406,43 Interamente Versato
Registro Imprese n° 00396610750
Rea n° 103429

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2008

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita pari ad ***€uro 496.758*** che dopo le imposte quantificate per *€uro 281.727*, risulta essere pari ad *€uro 778.485*.

Il presente documento, che riflette i risultati conseguiti dalla Società nel 2008, intende fare il punto sull'andamento aziendale e sulle prospettive della S.T.P. di Terra d'Otranto S.p.A. e nel frattempo offrire una informazione veritiera e corretta della gestione, dell'attività svolta e della situazione della Società rispetto al mercato.

La prima parte della presente Relazione contiene informazioni sull'andamento della gestione nel suo complesso e sugli accadimenti di maggior rilievo dell'esercizio appena chiuso, nella seconda si formulano osservazioni sulla situazione della Società, con particolare riferimento a costi, ricavi ed investimenti; nella terza si forniscono notizie particolari prescritte dall'art. 2428 del Codice Civile.

1. Andamento della gestione e fatti di rilievo

L'esercizio 2008 è stato il quarto della gestione del nuovo "*contratto di servizio*" acquisito a seguito della gara vinta a dicembre 2004 dal Consorzio Co.Tr.A.P. – Consorzio Trasporti Aziende Pugliesi, e stipulato con il predetto "*Consorzio affidante*" in data 14 febbraio 2005, per un periodo di nove anni a decorrere dall'1 gennaio 2005 al 31 dicembre 2013.

La gestione operativa del 2008 è stata influenzata da una serie di eventi, esterni alla gestione, che hanno avuto un notevole impatto sul conto economico e sull'andamento aziendale.
Sulla base delle indicazioni degli azionisti la società nel corso dell'esercizio appena chiuso, ha avviato una serie di provvedimenti tendenti al pareggio di bilancio, dovendo, comunque fronteggiare una serie di eventi negativi che comunque continuano ad influenzare il risultato di bilancio di breve periodo.

In particolare detti fattori possono essere così riassunti:

1. La Società ha messo in esercizio n° 23 autobus, acquistati con contributo regionale per il 69,18% , con a carico del bilancio societario gli oneri fiscali (IVA) e il restante 30,82%. Trattasi di investimento in automezzi, sinonimo di qualità, efficienza, confort di viaggio, nonché da obbligo contrattuale;

2. Il mercato internazionale e nazionale continua a produrre contraccolpi negativi sulla gestione delle risorse a disposizione con logica determinazione di aumenti sostanziali in fondamentali voci di spesa come carburante e ricambi;

3. Malgrado questa tendenza negativa, la Società è riuscita nell'intento di attenuare gli effetti di un mercato del greggio tendente per tutto l'esercizio 2008 al rialzo. Continuando nell'intento di ottimizzare il consumo si sono operati alcuni accorgimenti sui percorsi, e soprattutto, puntando ad intensificare i rifornimenti all'interno del proprio deposito, acquistando tale materia prima a prezzi altamente competitivi rispetto a quelli pagabili presso un normale distributore. Nella fattispecie, però, il costo per il carburante è aumentato del 12,65%;

4. Per ciò che concerne i ricambi la società ha fatto continuo ricorso a contratti di adesione con varie ditte fornitrici al fine di ottenere prezzi più vantaggiosi e soprattutto lunga dilazione di pagamento. I valori pertanto, si sono confermati come quelli ottenuti nel 2007;

5. I costi per servizi registrano nella globalità un contenuto aumento (+1,13%) avendo fatto adeguati interventi sui rinnovi assicurativi, sulle utenze (unica sede operativa) nonché sugli incarichi professionali.

6. La politica della Società, avviata da fine 2007 con la trasformazione del personale part-time in full-time nonché, con nuovi turni di servizio, elaborati nell'ottica del risparmio in termini di percorrenze a vuoto e di oneri retribuitivi al personale e nel rispetto delle normative CEE in tema di impiego dello stesso, ha cominciato a far vedere i frutti nell'esercizio 2008. Infatti, la Società pur registrando una contrazione delle unità lavorative con qualifica di operatori di esercizio per esodo in quiescenza (n°5 dall'inizio 2008 e n° 4 durante l'anno) è riuscita nell'intento di organizzare il servizio. Tale rimodulazione dei turni ha permesso di eliminare gli squilibri tra i vari concentramenti per cui in alcune sedi i cicli lavorativi prevedevano 42 ore di attività nell'arco di 17 settimane, con un sistematico esborso di ore di straordinario, mentre, in altre sedi non si raggiungevano le 36 ore imponendo, comunque, un compenso parametrato alle 39 ore previste dal contratto. La nuova organizzazione ha previsto che tutte le sedi sviluppassero un servizio leggermente inferiore alle 39 ore contrattuali riequilibrando i costi. Infatti, si trova conferma passando all'esame dei costi del personale dove si può notare che la voce straordinario è scesa verticalmente di €. 170.080, nello stesso tempo però è stato garantito al personale una retribuzione congrua registrando un aumento di €. 133.532 anche in considerazione del passaggio di qualifica per anzianità di alcuni operatori di esercizio. Corre, comunque, l'obbligo di segnalare che gran parte dello sforzo profuso è stato in parte vanificato dai maggiori oneri contributivi e previdenziali che la Società ha dovuto pagare.

7. La situazione dei turni di servizio è comunque soggetta ad ulteriori modifiche tendenti ad una riduzione dei costi di gestione. Si è in attesa di ulteriori nuovi servizi provinciali, nonché di una riorganizzazione di quelli regionali e provinciali. Infine, è già abbastanza avviata una collaborazione con il Comune di Lecce per riorganizzarne il servizio tenendo conto delle esigenze dello stesso al fine di liberare dal traffico dei bus di trasporto pubblico l'asse di via Gallipoli e quello ad esso perpendicolare di via dell'Università e via Galasso, ossia la bretella principale della circonvallazione interna.

8. L'anno 2008 ha visto l'avvio della Sala operativa "AVM". Tale nuova fase di controllo della viabilità degli automezzi ha consentito poi di eliminare, con mirati interventi organizzativi, sia eventuali disservizi, quanto ridurre drasticamente una quota significativa dei turni sottoposti alla normativa CEE.

9. Proprio tali turni, denominati CEE, hanno prodotto sul bilancio appena chiuso un dato negativo pari ad €. 317.306,84, oltre spese legali connesse per €. 86.883,75. Purtroppo, tale tendenza produrrà i sui effetti anche nei bilanci 2009/2010 quanto giungeranno a conclusione le varie fasi di giudizio intentate dal personale.

10. I ricavi da traffico, confermando la tendenza regionale e nazionale, hanno registrato un leggero calo (-2,27%). La Società di contro, al fine di contrastare il fenomeno dell'evasione, sempre più dilagante, lo conferma anche un dato nazionale fonte ASSTRA, ha incentivato i controlli a bordo utilizzando personale, fatto giurare in Comune e, pertanto, assimilabile alla figura di pubblico ufficiale. Nell'anno 2008 la Società, nell'ottica di una nuova concezione del servizio Salento in Treno-Bus 2008 effettuato dalla Provincia di Lecce, ha potuto partecipare all'effettuazione di servizi denominati tali ma, comunque, rientranti nei servizi minimi offerti. Nel corso dell'esercizio 2008 si è confermata l'utilizzazione del nuovo sistema di bigliettazione automatica presso la rete di vendita a mezzo di apposite macchinette emettitrici di titoli di viaggio. Ugualmente si è proceduto a meccanizzare l'emissione di titoli a bordo maggiorati di un sovrapprezzo di un euro da parte del personale dipendente addetto al servizio;

11. Proprio al fine di contrastare il fenomeno dell'evasione, sempre più dilagante, la società sta valutando un progetto di "Recupero-Riduzione Evasione TDV" già sperimentato presso altre società della nostra regione con effetti positivi in termini di incassi e relativi recuperi di utenza. L'obiettivo che si pone è sicuramente quello di valutare il danno economico, recuperare l'evasione, migliorare l'andamento dei ricavi, migliorare l'attività di verifica e il grado di soddisfazione dell'utenza.

12. Un fortissimo handicap che la Società è costretta a fronteggiare è, sicuramente, quello della scarsa liquidità, dovuta al prolungarsi dei tempi di riscossione dei crediti nei confronti degli Enti. Infatti, si sono allungati e

dilazionati gli impegni di pagamento e, si è fatto ricorso all'anticipazione s.b.f. bancaria per un tetto massimo di €uro 2.000.000,00 conseguente addebito di svariati interessi passivi e relative commissioni per anticipo fatture. Con decorrenza gennaio 2008 la Società ha stipulato contratto di mutuo ipotecario con la UNIPOL Banca per quindici anni, per l'importo di €uro 3.000.000,00 al fine di far fronte agli ormai improrogabili impegni assunti nei confronti dei vari creditori, per come già preventivato nel piano d'impresa anni 2004/2008. Tali risorse, comunque, non sono bastate a colmare il gap finanziario della società dovendo quotidianamente lottare per reperire le risorse onde consentire il pagamento degli stipendi ai dipendenti i relativi contributi e tasse senza considerare le materie prime per svolgere il servizio;

13. Proprio il persistere di questa continua ed incombente necessità di liquidità ha obbligato la società a valutare l'offerta pervenuta dalla Società Immobiliare RE.DE. Srl per l'acquisto di un lotto di circa Mq 6.000, presso Ex Farc. La Società, dopo accurata analisi e, soprattutto, valutato che la richiesta di acquisto riguardava una porzione di immobile ed annesso terreno non utilizzato, ne utilizzabile, ha optato di accogliere l'offerta di €uro 1.100.000,00 concretizzando l'atto di cessione nel mese di dicembre 2008;

14. La Società ha soddisfatto le nuove e pressanti esigenze di mobilità del territorio, razionalizzando le proprie percorrenze secondo le nuove esigenze manifestate dall'utenza, in qualche caso rimanendo al di sotto della domanda per il legame contrattuale con il Piano Triennale dei Servizi che, benché elaborato nel 2002, è risultato essere la fotografia della situazione risalente al 1993 e, perciò, assolutamente inadeguato alle reali necessità espresse nei Piani Provinciali di Bacino. Malgrado ciò la società ha previsto un collegamento diretto con il polo universitario di Lecce senza attraversare la città di Lecce. Tale servizio, dapprima sperimentale, ha trovato il favore dell'utenza facendo registrare alla società autobus quasi sempre pieni in ogni posto;

15. La Società si è fatta carico del mancato adeguamento dei contratti di servizio di trasporto all'indice ISTAT dei prezzi al consumo visto che, inspiegabilmente, in occasione della gara esperita alla fine del 2004, il prezzo fissato dagli Enti appaltanti a base di gara era quello del 2001. Si segnala, comunque, che la Regione, per l'anno 2008, ha adeguato il contratto di propria competenza riconoscendo alla Società il corrispettivo aggiornato; non altrettanto ha fatto la Provincia di Lecce, alla quale è stata presentata apposita richiesta per tramite del Co.tr.a.p.

Malgrado le sopra riportate componenti negative che hanno inficiato il risultato di esercizio, la STP di Terra d'Otranto S.p.A. ha confermato una solidità gestionale basata sui seguenti elementi:

- il parco rotabile è nella media nazionale con un'età di circa 9 anni;
- si è concluso il rinnovamento tecnologico di linee e servizi (gestione

informatizzata dei turni di servizio e delle linee, bigliettazione automatica, tele rilevamento, ecc.);
- si è provveduto al mantenimento e all'implementazione delle certificazioni ISO 9001 – Vision 2000;
- si sta procedendo al completamento del controllo interno di gestione;
- si è proceduto al perfezionamento ed avvio del sistema di informatizzazione aziendale che, partendo dal software di gestione automatizzata del movimento (Be Drop), consentirà a regime di dotare tutta l'azienda di uno strumento moderno ed efficiente di gestione del servizio e calcolo delle prestazioni;
- Si prevede, entro giugno 2009 di completare la fase di sperimentazione prevedendo l'invio all'ufficio paghe dei dati occorrenti al conteggio automatico delle prestazioni giornaliere effettuate dal personale viaggiante;
- Si prevede che l'avvio del progetto di radio-localizzazione aziendale tele-rilevamento ed obliterazione consentirà alla Società di avere uno strumento di assoluta eccellenza, in grado di consentire interventi correttivi in tempo reale alle attività in corso di svolgimento.

L'attuale Consiglio di Amministrazione, opportunamente coadiuvato dalla Direzione e, in ottemperanza alle linee strategiche già avviate, ha svolto un attento controllo della situazione economico – finanziario della Società, la cui attività è mirata

sul fronte dei costi alla:
- Nuova organizzazione della struttura aziendale (Micro e Macro),
- riorganizzazione dei turni di servizio del personale di guida con eliminazione di potenziali sprechi e doppioni,
- rivisitazione delle procedure di acquisto dei beni e servizi, elaborando contratti di adesione con le ditte interessate a fornire materiali e servizi;

sul fronte dei ricavi al:
- perfezionamento dell'area di evasione, con rimodulazione delle procedure di elevazione e riscossione delle multe all'utenza, (nuovi modelli adeguati alla normativa corrente, nuove procedure più sollecite di accertamento e notifica), che hanno dato i propri frutti in termini di riscossione delle stesse.
- miglioramento dell'area "pubblicità dinamica",
- miglioramento del recupero da risarcimenti danni nell'area assicurativa,
- maggiore attenzione alle esigenze di trasporto manifestate dal territorio.

2. Attività aziendali

La Società:
- effettua il trasporto pubblico extraurbano su gomma nel bacino Jonico-Salentino, opera nell'ambito delle Provincie di Lecce, Brindisi e Taranto;
- possiede, in quanto conferito dal Socio Provincia un'area parcheggio pubblico di superficie nel Comune di Lecce, attualmente non in uso.

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale di San Cesario di Lecce e nelle seguenti sedi operative:

- deposito Officina "ex Farc" nel Comune di San Cesario di Lecce SP.362 Lecce/Galatina n° 99;
- deposito Officina nel comune di Tricase – Contrada Tarlonghi;
- depositi secondari nei Comuni di Gallipoli, Veglie e Galatone;

L'attività è stata sviluppata:

- effettuando percorrenze per complessivi km **6.232.678** di cui km Utili **5.047.348** ottemperando ai contratti sottoscritti, nonché a servizi diversificati occasionali come Salento in Treno/Bus;
- adeguando, l'offerta dei servizi, con intensificazioni di linee, rispondendo alle richieste di trasporto sia della clientela interessata, (soddisfacimento delle esigenze di mobilità) che dalle istituzioni accorte ai bisogni del territorio;
  1. "***Salento in Treno/Bus***"
  2. "***Servizi Occasionali***".

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2008	31/12/2007	Variazione
Ricavi netti	12.156.620	12.100.729	55.891
Costi esterni	5.255.166	4.944.720	310.446
Valore Aggiunto	**6.901.454**	**7.156.009**	**(254.555)**
Costo del lavoro	9.498.049	9.425.926	72.123
Margine Operativo Lordo	**(2.596.595)**	**(2.269.917)**	**(326.678)**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.226.389	975.191	251.198
Risultato Operativo	**(3.822.984)**	**(3.245.108)**	**(577.876)**
Proventi diversi	2.952.971	2.359.057	593.914
Proventi e oneri finanziari	(269.271)	(194.428)	(74.843)
Risultato Ordinario	**(1.139.284)**	**(1.080.479)**	**(58.805)**
Componenti straordinarie nette	642.526	181.699	460.827
Risultato prima delle imposte	**(496.758)**	**(898.780)**	**402.022**
Imposte sul reddito	335.045	301.407	33.638
Risultato netto	**(831.803)**	**(1.200.187)**	**368.384**

Il quadro numerico evidenzia la difficoltà aziendale a fronteggiare con ricavi tendenti alla diminuzione i costi naturali del servizio. La perdita contenuta registrata è sicuramente frutto di una più attenta politica aziendale, ma, soprattutto, originata da eventi positivi per plusvalenza per vendita di un immobile. Il Risultato Operativo ha fatto registrare un peggioramento rispetto all'esercizio 2007 di complessivi €uro 579.360.

Vi è, tuttavia, da tenere conto che l'esercizio 2008 è stato il primo a dover contenere la contabilizzazione delle rate di mutuo contratto con Unipol Banca per un valore di circa €uro 300.000. E che, oltre a godere dell'evenienza positiva riveniente dalla plusvalenze relative

all'operazione immobiliare effettuata, ha subito le evenienze negative legate all'aumento dei costi del carburante (oltre €uro 220.000) e delle spese per il contenzioso inerente ai cosiddetti turni Cee (oltre €uro

400.000). Dunque, lo stesso raffronto dei dati con l'esercizio precedente, non può fare a meno di procedere al calcolo delle suddette somme, ai fini di una più compiuta valutazione, per la prospettiva, sulle necessità strutturali dell'azienda.

3.1.2 Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare.

Descrizione	Importo
Costo del Personale	€. 9.498.049
Costo per materie prime, sussidiarie,ecc.	€. 3.180.559
Costi per servizi	€. 1.735.536
Interessi e oneri finanziari	€. 300.131

3.1.3 Ricavi

I ricavi realizzati sono stati complessivamente €uro 14.882.024. Il giro d'affari realizzato nel corso dell'esercizio è così specificato:

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni(%)
Vendite Titoli viaggio	€. 3.892.609	3.983.134	- 2,27%
Corrispettivo Contratto Serv	€. 8.030.433	7.821.023	+ 2,67%
Corrispettivi contratti Vari	€. 233.578	296.572	- 26,97%
Contributo c/Inv.ti – quota	€. 823.345	634.745	+ 29,71%
Proventi diversi	€. 1.902.059	1.724.313	+ 10,31%

I ricavi da traffico hanno registrato una contenuto diminuzione (€.–90.525) rispetto all'anno 2007. Il risultato ottenuto è frutto di una maggiore attenzione posta dalla società al controllo dei titoli di viaggio a bordo nonché, all'emissione con maggiorazione a bordo per utenza sprovvista di titolo. Il contratto di servizio ha ricevuto l'aggiornamento ISTAT del corrispettivo da parte della Regione. Tra i proventi diversi devono essere citati i ricavi per pubblicità dinamica sugli automezzi aziendali, nonché il recupero risarcimenti danni subiti sugli automezzi aziendali, e il rimborso da parte della Regione e Ministero Infrastrutture dei maggiori oneri previsti dal rinnovo del contratto CCNL.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2008	31/12/2007	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	197.187	184.207	12.980
Immobilizzazioni materiali nette	16.964.494	12.946.390	4.018.104
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	5.114.283	5.887.934	(773.651)
Capitale immobilizzato	**22.275.964**	**19.018.531**	**3.257.433**
Rimanenze di magazzino	365.259	310.581	54.678
Crediti verso Clienti	2.797.341	1.064.505	1.732.836
Altri crediti	741.204	102.748	638.456
Ratei e risconti attivi	642.760	806.931	(164.171)

Attività d'esercizio a breve termine	**4.546.564**	**2.284.765**	**2.261.799**
Debiti verso fornitori	3.997.493	2.737.845	1.259.648
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	547.907	665.154	(117.247)
Altri debiti	719.028	687.785	31.243
Ratei e risconti passivi	8.599.107	6.593.452	2.005.655
Passività d'esercizio a breve termine	**13.863.535**	**10.684.236**	**3.179.299**
Capitale d'esercizio netto	**(9.316.971)**	**(8.399.471)**	**(917.500)**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.584.093	6.650.831	(66.738)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	552.123	1.122.678	(570.555)
Passività a medio lungo termine	**7.136.216**	**7.773.509**	**(637.293)**
Capitale investito	**5.822.777**	**2.845.551**	**2.977.226**
Patrimonio netto	(1.154.298)	(852.384)	(301.914)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.737.773)	1.225.607	(3.963.380)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.930.706)	(3.218.774)	1.288.068
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**(5.822.777)**	**(2.845.551)**	**(2.977.226)**

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2008, era la seguente (in Euro):

	31/12/2008	31/12/2007	Variazione
Depositi bancari	241.871	4.249	237.622
Denaro e altri valori in cassa	2.016	172	1.844
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	**243.887**	**4.421**	**239.466**
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.174.593	3.223.195	(1.048.602)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Debiti finanziari a breve termine	**2.174.593**	**3.223.195**	**(1.048.602)**
Posizione finanziaria netta a breve termine	**(1.930.706)**	**(3.218.774)**	**1.288.068**
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			

Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	2.870.374		2.870.374
Crediti finanziari	(132.601)	(1.225.607)	1.093.006
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	**(2.737.773)**	**1.225.607**	**(3.963.380)**
Posizione finanziaria netta	**(4.668.479)**	**(1.993.167)**	**(2.675.312)**

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2008	*31/12/2007*	*31/12/2006*
Liquidità primaria	0,59	0,41	1,27
Liquidità secondaria	0,64	0,46	1,32
Indebitamento	14,64	16,38	6,40
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,47	0,39	0,58

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,59. La situazione finanziaria Non è per nulla soddisfacente. L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,64. Il valore assunto dal capitale circolante netto non è soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è 14,64. L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti.
Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,47, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi non appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Al fine di ottenere una equilibrata situazione finanziaria è auspicabile l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	1.039.790
Impianti e macchinari	19.242
Attrezzature industriali e commerciali	1.045.930
Altri beni	3.053.212

La Società nel corso dell'esercizio al fine di reperire ossigeno per le proprie casse ha operato la vendita di una porzione del proprio patrimonio immobiliare. Inoltre, ha acquistato nuovi automezzi con il parziale finanziamento della Regione Puglia senza considerare l'acquisizione di apparecchiature informatiche in sostituzione di quelle obsolete e di software di gestione.

Attività di ricerca e sviluppo

La Società ha completato, nel corso del 2008, l'attività di ricerca e sviluppo avviata nel 2007 attuando la riorganizzazione dell'Officina/deposito. La UnionKey ha facilitato l'obiettivo della riorganizzazione del settore officina e gestione del magazzino aziendale. Il nuovo software acquistato è grado di gestire tutte le lavorazioni ed ottimizzare le manutenzioni programmate. Tutto ciò al fine di evitare danni irreparabili al parco autobus con conseguente assoggettamento della società a ulteriori oneri.

Infine, è in fase finale di attuazione l'esternalizzazione delle lavorazioni di riparazione dei mezzi sociali, con la sottoscrizione di apposito contratto di consulenza tecnica, che garantirà alla società la quotidiana efficienza dei mezzi per lo svolgimento del servizio. Si prevede che a regime tale nuova operatività dovrebbe dare effetti positivi sul risultato di esercizio futuri.

La società, inoltre, ha potuto beneficiare di un Finanziamento Regionale P.O.R. teso a finanziare appositi corsi di aggiornamento del personale sulle attrezzature informatiche. Con l'occasione la società si è avvalsa di collaborazioni interne ed esterne.

Infine la Società ha avviato lo studio con una ditta specializzata per l'elaborazione ed attuazione di un progetto per il recupero e riduzione dell'evasione TDV.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati confermati i già instaurati rapporti con imprese collegate, come la Società Interportuale Ionico-Salentina, della quale sono state sottoscritte ed acquisite azioni per un valore pari a €uro 51.645,69, oltre che l'adesione al Consorzio di Aziende Pugliesi di trasporto denominato Co.Tr.A.P.

Società	Natura del rapporto	Importo
Società Interportuale Ionico-Salentina	Partecipazione Azionaria	51.646
Co.Tr.A.P.	Partecipazione	9.160
Totale		**60.806**

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile, si evidenzia che la Società non possiede né azioni proprie né Azioni o quote di Società controllanti e che, nel corso dell'esercizio, non sono state acquisite o alienate, anche per tramite di società fiduciarie o interposta persona, Azioni proprie o quote di società controllanti.

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 di seguito si forniscono le informazione in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito
Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia, non si ritiene che le attività finanziarie siano di dubbia ricuperabilità.

Rischio di liquidità
L'esigibilità dei crediti in un arco temporale di circa un anno potrebbe scongiurare il rischio di liquidità che la società affronta quotidianamente. Sicuramente la sottoscrizione del nuovo capitale Sociale per circa €uro 1.666.000,00 costituisce linfa per coprire gli impegni a breve termine.

Inoltre si segnala che:
- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento e altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società non possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono differenti fonti di finanziamento;
- esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La Società dal Gennaio 2009 ha posto in quiescenza i due dirigenti, nonché due operatori di esercizio, nello stesso tempo si è dotata di un nuovo Direttore, scelto nell'ambito della struttura aziendale.

La Società, sta vivendo gli effetti della recessione nazionale, il quadro economico/finanziario è molto preoccupante. Le banche fanno fatica a concedere credito oltre i limiti già utilizzati, i fornitori dimostrano molta pazienza soprattutto quando si superano tempi contrattuali superiori ai 120 giorni. A tutto questo si aggiungono i ritardi nell'erogazione dei corrispettivi da parte degli Enti per tramite del Co.Tr.A.P..

La Società come dimostrano i numeri sopra riportati opera in un settore dove le risorse messe a disposizione non sono bastevoli a finanziare gli impegni economici, nello stesso tempo non è per nulla in grado di auto-finanziare, se pur in percentuale, gli investimenti in automezzi sinonimo di efficienza, qualità e quant'altro.

Pertanto, ci si auspica in un impegno da parte della proprietà affinché possa intervenire per studiare nuove forme di finanziamento.

La Società prosegue nel finalizzare gli obiettivi indicati nel piano d'Impresa e, malgrado alcune contestazioni legate ad alcune sigle sindacali, continua con l'applicazione della nuova turnazione di servizio del personale di guida mirando ad un oculato impiego di forze/risorse ed evitando al massimo potenziali diseconomie e nel massimo rispetto delle normative CEE in materia di impiego del personale.

La Società ha avviato con l'Ente Certificatore "*MOODY international*" le procedure per la conferma per un altro anno della certificazione di qualità ISO 9001, importantissima per garantire la gestione del contratto Cotrap.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si stima, che salvo imprevisti, l'esercizio 2009 dovrebbe tendere ad una ulteriore contrazione delle perdite, sino ad oggi registrate, fermo restando che si auspica in ulteriori assegnazioni di servizi con un margine di ricavo in grado di coprire i reali costi aziendali.

Le attività tese alla contrazione dei costi e valorizzazione dei ricavi sono:

- Esodo personale per quiescenza;
- Revisione dei consumi e relativa contrazione;
- Consolidamento di M/TRAM e Be/Drop;
- Consolidamento informatizzazione rete di bordo;
- Consolidamento dei controlli a bordo accurati.
- Esternalizzazione dell'Officina
- Utilizzazione a reddito del patrimonio aziendale

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 segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è aggiornato alla data del 20 marzo 2007.

Risultato d'esercizio

Si invitano gli Azionisti ad approvare la bozza di Bilancio 2008 con i documenti che lo accompagnano, nonché a deliberare in merito alla perdita maturata per ***€uro 778.485.***

Pertanto l'assemblea dei soci è chiamata a deliberare in merito al riporto a nuovo della perdita.

Con l'occasione si invitano i soci a provvedere alla definizione delle procedure di opzione delle azioni di aumento del capitale sociale ed al contestuale versamento, come da assemblea del 11 Luglio 2008.

San Cesario di Lecce, 25 Febbraio 2009

Il Consiglio di Amministrazione

Umberto UCCELLA (Presidente)
Roberto PALASCIANO (Vice Presidente)
Marcello DANISI (Consigliere)
Rosario VERRI (Consigliere)
Antonio DONATEO Consigliere)

FIERA DI GALATINA E DEL SALENTO S.P.A.

Sede in Via Ippolito De Maria - 73013 GALATINA (LE)
Capitale sociale 717.316,00

Bilancio al 31.12.2008

Reg. Imp. 03323360754
Rea 216049

FIERA DI GALATINA E DEL SALENTO S.P.A.

Sede in Via Ippolito De Maria - 73013 GALATINA (LE)
Capitale sociale 717.316,00

Bilancio al 31.12.2008

Valori espressi in EURO

Stato patrimoniale attivo		31.12.2008	31.12.2007
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		11.756	69.842
(di cui già richiamati --)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
- costo storico	378.885		290.350
- (ammortamenti)	-132.331		-96.466
- (svalutazioni)	--		--
		246.554	193.884
II. Materiali			
- costo storico	574.224		601.436
- (ammortamenti)	-341.297		-302.867
- (svalutazioni)	--		--
		232.927	298.569
III. Finanziarie		145	145
Totale immobilizzazioni		491.382	492.598
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze		10.520	15.280
II. Crediti			
- entro 12 mesi	595.447		700.841
- oltre 12 mesi	54.591		2.500
		650.038	703.341
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		--	--
IV. Disponibilità liquide		1.117	52.325
Totale attivo circolante		661.675	770.946
D) Ratei e risconti		16.884	420
Totale attivo		1.169.941	1.333.806

Stato patrimoniale passivo		31.12.2008	31.12.2007
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		717.316	717.316
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		--	--
III. Riserva di rivalutazione		--	--
IV. Riserva legale		--	54
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio		--	--
VI. Riserve statutarie		--	--
VII. Altre riserve:		--	--
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		-235.214	-235.863
IX. Utile (perdita) dell'esercizio		-67.858	595
Totale patrimonio netto		414.244	482.102
B) Fondi per rischi e oneri		-	431
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		39.265	38.232
D) Debiti			
- entro 12 mesi	667.776		686.080
- oltre 12 mesi	39.068		110.616
		706.844	796.696
E) Ratei e risconti		9.588	16.345
Totale passivo		1.169.941	1.333.806

Conti d'ordine	31.12.2008	31.12.2007
A) Fideiussioni prestate	--	--
B) Avalli prestati	--	--
C) Altre garanzie prestate	--	--
D) Garanzie ricevute	--	--
E) Nostri impegni	--	--
F) Nostri rischi	--	--
G) Beni di terzi presso di noi	--	--
H) Nostri beni presso terzi	45.945	45.945
I) Beni in leasing riscattati	--	--
L) Altri	--	--
Totale conti d'ordine	45.945	45.945

Conto Economico		31.12.2008	31.12.2007
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		367.328	262.353
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			--
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		--	--
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		--	--
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	2.023		147
- contributi in conto esercizio	199.959		326.618
		201.982	326.765
Totale valore della produzione		569.310	589.118

B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		5.225	3.167
7) Per servizi		288.971	278.957
8) Per godimento di beni di terzi		5.353	--
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	118.019		106.828
b) Oneri sociali	34.905		31.731
c) Trattamento di fine rapporto	8.720		8.392
d) Trattamento di quiescenza e simili	--		--
e) Altri costi			19.861
		161.644	166.812
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni	35.865		24.507
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.430		42.662
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--		--
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.000		1.181
		85.295	68.350
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		4.760	2.700
12) Accantonamento per rischi		--	--
13) Altri accantonamenti		--	--
14) Oneri diversi di gestione		31.199	43.814
Totale costi della produzione		582.447	563.800
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)		-13.137	25.318
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate	--		--
- da imprese collegate	--		--
- altri	--		--
		--	--
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate	--		--
- da imprese collegate	--		--
- da controllanti	--		--
- da consociate	--		--
- altri	--		--
	--		--
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--		--
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	--		--
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate e collegate	--		--
- da imprese controllanti	--		--
- da banche per interessi attivi	109		153
- altri proventi finanziari	--		--
	109		153
		109	153
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate	--		--
- da imprese collegate	--		--
- da controllanti	--		--
- da consociate	--		--

- altri	35.903		21.277
		35.903	21.277
Totale proventi e oneri finanziari		-35.794	-21.124
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	--		--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--		--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--		--
		--	--
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	--		--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--		--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--		--
		--	--
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		--	--
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni	--		--
- varie	809		2.047
		809	2.047
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni	--		--
- imposte esercizi precedenti	1.455		--
- varie	15.031		1.496
		16.486	1.496
Totale delle partite straordinarie		-15.677	551
Risultato prima delle imposte (A–B±C±D±E)		-64.608	4.745
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) Imposte correnti	3.250		4.150
b) Imposte differite	--		--
		3.250	4.150
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		-67.858	595

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Cosimo Casilli

Reg. Imp. 03323360754
Rea 216049

FIERA DI GALATINA E DEL SALENTO S.P.A.

Sede in Via Ippolito De Maria - 73013 GALATINA (LE)
Capitale sociale 717.316,00

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2008

PREMESSA

La società, con partecipazione "mista" di capitale di apporto da parte di soggetti pubblici e privati, ha lo scopo di svolgere e sostenere ogni attività diretta all'organizzazione di manifestazioni fieristiche prima fra tutte la Fiera Nazionale per l'Agricoltura, l'Artigianato, il Commercio e l'Industria di Galatina e di ogni altra iniziativa interessante i settori agricolo, alimentare, vitivinicolo, forestale, artigianale, industriale e commerciale, come pure riguardanti altri settori della produzione e dei servizi, nonché partecipativa, con altri Enti, società ed associazioni, iniziative, imprese e servizi collegati con tale attività.
Le suddette attività sono svolte presso il Quartiere Fieristico di Galatina, previe le opportune intese con il Comune di Galatina, Ente proprietario della struttura.
Si rinvia alla relazione sulla gestione per gli eventi successivi alla chiusura del bilancio. La nota integrativa è redatta in Euro.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO AL 31/12/2008

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio redatto in forma abbreviata chiuso al 31/12/2008 ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 1 del Codice Civile.
Il documento contabile in esame è stato redatto in conformità alla normativa vigente ed è costituito, così come disposto nel Codice Civile, dallo "Stato Patrimoniale" conforme allo schema previsto dagli articoli 2424 e 2424 – bis, dal "Conto Economico" conforme allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425 - e dalla "Nota Integrativa" predisposta secondo il disposto dell'art. 2427. Le norme di legge, laddove mancanti, sono state integrate dai corretti principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

CRITERI DI VALUTAZIONE PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

I criteri di valutazione adottati in bilancio sono quelli previsti dall'art. 2426 del c.c., ricorrendo, nei casi previsti dalla legge, all'accordo con il Collegio Sindacale.
La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
I criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono esposti nel seguito per le voci più significative.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, con il consenso del Collegio Sindacale, al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale. Tali costi sono esposti nell'attivo del bilancio al netto dei contributi c/capitale ricevuti. Le quote di ammortamento sono state calcolate pertanto sui valori netti in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.
Più precisamente i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

Rif. B-I.1) **(Costi di impianto e di ampliamento)**
Questa voce comprende i costi sostenuti per l'adeguamento dello sattuto sociale alla nuova normativa in materia di diritto societario. Si è previsto di ammortizzare dette spese in 5 anni calcolando annualmente quote costanti di ammortamento.

Rif. B-I.2) **(Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità)**
Questa voce comprende i costi pubblicitari aventi un'utilità pluriennale e che per tale motivo, con il consenso del Collegio Sindacale, si è ritenuto opportuno capitalizzare. Si è previsto di ammortizzare dette spese in 5 anni calcolando annualmente quote costanti di ammortamento.

Rif. B-I.3) **(Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno)**
Questa voce comprende i costi sostenuti per l'acquisto dei software operativi dei computers. Si è previsto di ammortizzare dette spese in 5 anni calcolando annualmente quote costanti di ammortamento.

Rif. B-I.7) **(Altre) – Manutenzioni straordinarie**

Questa voce comprende i costi sostenuti per la realizzazione dei lavori di ristrutturazione straordinaria dell'immobile e riguardano prevalentemente lavori di adeguamento e di sistemazione delle opere murarie. Si è previsto di ammortizzare dette spese tenendo conto dell'arco temporale entro il quale si stima che dette immobilizzazioni producano utilità. Nella scelta della percentuale d'ammortamento si è stabilito, d'intesa con il Collegio Sindacale, che la vita utile delle suddette manutenzioni è strettamente correlata al contratto di comodato, di durata ventennale, stipulato in data 28/04/2000 dalla società con il Comune di Galatina, Ente proprietario dell'immobile. Vi è da rilevare che in bilancio tali immobilizzazioni sono esposte al netto di un contributo in conto capitale. Le quote di ammortamento sono state calcolate sul costo delle manutenzioni straordinarie al netto dei contributi in conto capitale.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il conto immobilizzazioni materiali comprende i mobili, gli arredi e le macchine elettroniche d'ufficio, impianto di irrigazione, insegna, materiale elettrico ed attrezzatura antincendio valutati al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Vi è da rilevare che in bilancio tali beni sono esposti al netto del contributo in conto capitale e su tale valore netto sono state applicate le relative quote di ammortamento.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base della residua possibilità di utilizzo di ogni singolo cespite. In particolare sono state applicate le aliquote consentite dalla normativa fiscale (D.M. 31/12/1988), in quanto ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

La aliquote fiscali utilizzate per l'ammortamento sono le seguenti:

Descrizione	Aliquota fiscale
Macchine elettr. Ufficio	20%
Attrezzatura antincendio	15%
Mobili e arredi	10%
Impianto di irrigazione	15%
Materiale elettrico	20%
Insegna	15%
Impianto elettrico	10%
Impianto antincendio	10%

Impianto condizionamento	7,5%
Impianto video conferenza	10%
Cabine traduzione simultanea	10%
Impianto telefonico	20%
Generatori di calore	15%

RIMANENZE

Le rimanenze sono state valutate in base minore valore tra il loro costo di acquisto e il prezzo di mercato. Detti valori riguardano materiale di consumo, cancelleria e materiale elettrico in giacenza al 31/12/2008

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti calcolato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio ed in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi

4. ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI V/S SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

I crediti verso soci per versamenti di capitale sottoscritto e non ancora versato alla data del 31/12/2008 ammontano ad Euro 11.756 .

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

I prospetti di seguito riportati evidenziano le movimentazioni intervenute e gli ammortamenti applicati sulla base dei criteri evidenziati in precedenza.

movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Valore 31/12/2007	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammort. Esercizio	Valore 31/12/08
193.884	88.535		35.865	246.554

SPESE DI PUBBLICITÀ CAPITALIZZATE

Tale voce comprende, come già chiarito nei punti precedenti, i costi pubblicitari che la società, con il consenso del Collegio Sindacale ha capitalizzato ritenendo che avranno un'utilità pluriennale. Si tratta di costi sostenuti nella fase di avvio legati alla promozione ed allo sviluppo della Società.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il saldo, al 31/12/2008 al netto dei Fondi di ammortamento, della voce in oggetto è pari a € 232.927 Alla data di chiusura dell'esercizio le immobilizzazioni materiali non sono gravate da vincoli di pegno o da privilegi.

Aggiungiamo che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche non essendosi verificati i presupposti per l'applicabilità delle relative norme.

Gli ammortamenti imputati nell'esercizio ammontano a € 38.430 e sono stati calcolati, su tutti i cespiti al 31/12/2008, applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica, specificate nei criteri di valutazione.

movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Valore 31/12/2007	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm. esercizio	Valore 31/12/2008
298.569		27.212	38.430	232.927

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da cauzioni versate dalla società per utenze telefoniche ed idriche.

Partecipazioni in Imprese Controllate e Collegate

Non esistono partecipazioni in imprese collegate o controllate.

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

I crediti iscritti nell'attivo circolante per € 650.039 sono così suddivisi:

Crediti verso clienti

Ammontano a € 399.521 e sono costituiti da:

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Note di accredito	0	0	0
Clienti	399.521	258.688	140.833
Rettifiche su crediti	0	0	0
TOTALE	**399.521**	**258.688**	**140.833**

Crediti verso altri

I crediti verso altri sono elencati nella seguente tabella

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Erario per R.A. subite	3.029	2.041	988
Crediti v/Istituti Previdenziali	0	0	0
Crediti V/Erario per Rit. Lav. Dip.	0	0	0
Crediti vari	5.769	5.769	0
Erario per I.V.A.	12.229	84.147	-71.918
Crediti per contributi da ricevere	227.448	349.000	-121.552
Credito I.R.E.S.	2.042	1.968	74
TOTALE	**250.517**	**442.925**	**-192.408**

Il credito verso Erario per I.V.A. si riferisce alle transazioni effettuate nel presente esercizio sommato al credito I.V.A. riportato dall'esercizio precedente.

La voce crediti per contributi da ricevere si riferisce ai contributi seguenti:

- € 20.000,00 contributo Regione Puglia per la realizzazione dell'impianto di climatizzazione;
- € 7.500,00 contributo Regione Puglia L.R. 48/75 (2006);
- € 8.500,00 contributo Regione Puglia L.R. 48/75 (2007);
- € 9.400,00 contributo Regione Puglia L.R. 48/75 (2008)
- € 60.000,00 contributo C.C.I.A.A. di Lecce da Protocollo d'intesa sottoscritto tra i tre Enti Pubblici soci per il rilancio della società;
- € 25.000,00 contributo Comune di Galatina per la 58^ Campionaria (2007);
- € 25.000,00 contributo Comune di Galatina per la 59^ Campionaria (2008);
- € 10.000,00 contributo Regione Puglia per Streamfest (2007);
- € 8.000,00 contributo Regione Puglia per Streamfest (2008);
- € 3000,00 contributo Provincia di Lecce per Streamfest (2007);
- € 26.048,00 contributo Provincia di Lecce per spese di funzionamento (2008);
- € 25.000,00 contributo CCIAA per manifestazione EDILPRO 2008';

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Questa voce evidenzia la consistenza temporanea presso le banche nonché la disponibilità liquide presso la cassa sociale.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono riportate nella seguente tabella:

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Denaro in cassa	342	1.383	-1.041
Deposi bancari	775	50.942	-50.167
TOTALE	**1.117**	**52.325**	**-51.208**

Le disponibilità verso banche sono rappresentate dal saldo attivo di c/c bancario relativo alla Banca Popolare Pugliese per € 77 ed il c/c presso Poste Italiane S.p.A. per € 698.

RATEI E RISCONTI

La voce ratei e risconti attivi iscritta per complessive € 16.884 è riferita al rinvio di costi di competenza dell'esercizio successivo.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono riportate nella seguente tabella:

	31/12/08	31/12/06	Variazioni
Risconti attivi	16.884	420	16.464
TOTALE	**16.884**	**420**	**16.464**

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Al 31/12/2008 il capitale della società risulta costituito da n. 1.556 azioni del valore nominale di € 461,00 (quattrocentosessantuno/00) cadauna per effetto della riduzione del Capitale Sociale per perdite deliberato dalla assemblea dei soci in data 24/06/2005 e dell'aumento di capitale sociale deliberato dall'Assemblea dei soci in data 24/10/2005. Nel Patrimonio netto, così come risulta dallo Stato Patrimoniale, il Capitale sociale ammonta ad € 717.316,00.

Le variazioni intervenute nelle poste di patrimonio netto sono riportate nei seguenti prospetti:

	Capitale Sociale	Riserve	Risultato dell'esercizio	**Totale**
Saldi al 31.12.2004	669.760	31	-540:657	129.134
Aumento del Capitale sociale	449.936			449.905
Risultato dell'esercizio 2005			-237.505	-237.505
Saldi al 31.12.2005	**1.119.696**	**31**	**-778.162**	**341.564**

	Capitale Sociale	Riserve	Perdite rinviate a nuovo	Risultato dell'esercizio	**Totale**
Saldi al 31.12.2005	1.119.696	31		-778.162	341.564
Riduzione del capitale per perdite (2005)	-540.680	23		540.657	0

Perdita rinviate a nuovo			-237.505	237505	0
Aumento del capitale sociale	138.300				138300
Risultato esercizio 2006				1.642	1.642
Saldi al 31.12.2006	**717.316**	**54**	**-237.505**	**1.642**	**481.507**

	Capitale Sociale	Riserve	Perdite rinviate a nuovo	Risultato dell'esercizio	**Totale**
Saldi al 31.12.2006	717.316	54	-237.505	1642	481.507
Risultato dell'esercizio 2007				595	595
Saldi al 31.12.2007	**717.316**	**54**	**235.863**	**595**	**482.102**

	Capitale Sociale	Riserve	Perdite rinviate a nuovo	Risultato dell'esercizio	**Totale**
Saldi al 31.12.2007	717.316	54	-235.863	595	482.102
Risultato dell'esercizio 2008				-67.858	-67.858
Saldi al 31.12.2008	**717.316**		**235.214**	**-67.858**	**414.244**

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Le utilizzazioni e gli accantonamenti del **Fondo T.F.R.** presso l'azienda sono state le seguenti:

• Saldo al 31/12/2007	38.232
• Quota netta maturata nell'anno	1.033
• **Saldo al 31/12/2008**	**39.265**

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

• Saldo al 31/12/2007	431
• Quota accantonata nell'anno	11.000
• Quota utilizzata nell'anno	196
• **Saldo al 31/12/2008**	**11.235**

LA SOCIETÀ HA ACCANTONATO PRUDENZIALMENTE IL 50% DEL VALORE DEI CREDITI VERSO CLIENTI ANTE 2004 ISCRITTI IN BILANCIO.

DEBITI VERSO FORNITORI

Le variazioni intervenute nell'esercizio, sono le seguenti:

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Debiti v/ fornitori	311.989	335.983	-23.994
Fornitori fatture da ricevere	49.655	55.597	-5.942
TOTALE	**361.644**	**391.580**	**-29.936**

DEBITI V/BANCHE ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Le variazioni intervenute è indicato nel seguente prospetto:

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Debiti V/Banche esigibili oltre l'esercizio succ.	39.068	110.616	-71.548
TOTALE	**39.068**	**110.616**	**-71.548**

Tale voce si riferisce ad un mutuo chirografario di € 516.456,90 contratto dalla Fiera di Galatina e del Salento S.p.A. con la Banca Popolare Pugliese ad un tasso d'interesse del 5,9 %. Tale mutuo, assistito da delegazione di pagamento sulle entrate del Comune di Galatina, ha scadenza il 19/06/2010.

DEBITI V/BANCHE ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Debiti V/Banche esigibili entro l'esercizio succ.	270.406	251.666	18.740
TOTALE	**270.406**	**251.666**	**18.740**

DEBITI TRIBUTARI

Tale voce è così composta:

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Erario c/ritenute lav. Autonomo	8.248	6.048	2.200
Erario c/ritenute lav. Dipendente	1.918	5.046	-3.128
Addizionale Regionale	80	180	-100
Addizionale comunale	31	86	-55
Imposta sostitutiva tfr	166	130	36
Debiti per Imposte dell'esercizio	1.008	4.150	-3.142
TOTALE	**11.451**	**15.640**	**-4.189**

DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI

I debiti verso Enti Previdenziali sono elencati nel seguente prospetto:

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Debiti verso INPS	7.600	12.480	-4.880
Debiti V/Fondo ARCA	11.619		11.619
TOTALE	**19.219**	**12.480**	**6.739**

ALTRI DEBITI

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Debiti verso il personale	5.057	4.321	736
Debiti verso amministratori	0	0	0
TOTALE	**5.057**	**4.321**	**736**

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

NOSTRI BENI PRESSO TERZI

Tale voce indica il valore dei beni strumentali di proprietà di Fiera di Galatina e del Salento S.p.A. (arredi, computers e macchine d'ufficio) concessi in comodato alla C.C.I.A.A. di Lecce in attuazione di quanto stabilito dalla convenzione (INTERREG II) sottoscritta da Fiera Salento ed il suddetto Ente in data 17/07/2000, Detta convenzione stabiliva l'obbligo a concedere la disponibilità, da parte di Fiera Salento di n. 6 locali con accessori, adeguatamente attrezzati, alla C.C.I.A.A. di Lecce, da destinare ad uffici ed utilizzare come front office per PMI a supporto della cooperazione.

La consegna degli uffici completi di tutte le attrezzature è avvenuta in data 05/10/2001. La C.C.I.A.A. di Lecce avrà la disponibilità dei suddetti locali con gli arredi e tutte le attrezzature fino al 17/07/2020.

Inoltre in data 15/11/2007 è stato sottoscritto un contratto tra Fiera di Galatina e del Salento S.p.A. e la Progetto e Lavoro Società Cooperativa a r. l. di durata triennale, a seguito di gara di appalto con evidenza pubblica, che prevede la concessione dei pannelli necessari all'allestimento delle manifestazioni fieristiche di proprietà di Fiera di Galatina e del Salento S.p.A. alla suddetta Cooperativa e a carico del concessionario è stata prevista la messa a norma degli stessi secondo le disposizioni di legge in materia antincendio. Il concessionario si impegna a fornire direttamente i pannelli adeguati alle norme antincendio esclusivamente a Fiera Salento S.p.A. ad un prezzo prestabilito.

5. ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 1 del Codice Civile, si rammenta che i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono esposti nell'ambito della relazione sulla gestione.

Inoltre, l'analitica esposizione dei componenti positivi e negativi di reddito nel Conto Economico ed i precedenti commenti alle voci dello Stato Patrimoniale consentono di limitare alle sole voci principali i commenti esposti nel seguito.

VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE PRESTAZIONI

La società ha svolto attività nei seguenti settori:

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Organizzazioni manifestazioni	15.300	5.465	9.835
Concessione spazi espositivi	146.315	150.018	-3.703
Servizi resi	205.713	106.870	98.843
TOTALE	**367.328**	**262.353**	**104.975**

ALTRI RICAVI E PROVENTI

	31/12/08	31/12/07	VARIAZIONI
Contributi in conto esercizio	199.959	326.618	-127.170
Ricavi vari	2.023	147	419
TOTALE	**201.982**	**328.812**	**-126.830**

I contributi in conto esercizio si riferiscono:

- contributo di € 25.000,00 concesso dalla Camera di Commercio di Lecce per la manifestazione EDILPRO 2008;
- contributo di € 25.000,00 concesso dal Comune di Galatina per la manifestazione 59^ Campionaria;
- contributo di € 9.400,00 concesso dalla Regione Puglia per l'attività 2006 L. 48/75;
- contributo di € 25.000,00 concesso dalla Provincia di Lecce per la manifestazione Security Expo;
- contributo di € 26.048,00 concesso dalla Provincia di Lecce per spese di funzionamento;
- Contributo di € 81.000,00 concesso dalla Regione Puglia per spese di funzionamento;
- Contributo di € 8.000,00 concesso dalla Regione Puglia per la manifestazione STREAMFEST;

COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Merci e prodotti	1.610	0	1.610
Materiale di consumo	2.998	2.641	357
Materiale elettrico	617	526	91
TOTALE	**5.225**	**3.167**	**2.058**

SPESE PER PRESTAZIONE SERVIZI

I costi per prestazione di servizi relativi hanno subito le seguenti variazioni nell'esercizio:

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Spese per prestazioni di servizi	288.971	278.957	10.014
TOTALE	**288.971**	**278.957**	**10.014**

L'importo di € 288.971 comprende le seguenti voci:

ASSISTENZA TECNICA	40
ENERGIA ELETTRICA	19.448
UTENZA TELEFONICA	4.547
UTENZA IDRICA	3.365
SPESE DI TRASPORTO	500
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	32.738
AGGIORNAMENTO SOFTWARE	1.650
MANUTENZIONE PARCO ESTERNO	4.168
ASSICURAZIONI	6.514
SPESE DI PUBBLICITA'	8.092
CARBURANTI	2.687
SPESE PER PULIZIA	41.490
SPESE POSTALI	671
PRESTAZIONI DI LAVORO OCCAS.	12.688

SPESE DI RAPPRESENTANZA	853
ALLESTIMENTO FIERE	81.938
ASSISTENZA VIGILI DEL FUOCO	4.334
SITI INTERNET	686
SPESE DI VIGILANZA	9.196
RICARICA ESTINTORI	650
PARTECIPAZIONE A FIERE	7.300
SERVIZIO AMBULANZA	200
NOLEGGIO MULETTO	600
SPESE PROFESSIONALI/NOTARILI/LEGALI	40.419
SPESE RISTORANTI E ALBERGHI	588
SERVIZI GRAFICI E CREATIVI	1.000
CANCELLERIA E VARIE	497
SPESE DI CERTIFICAZIONE	2.112

SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento beni di terzi hanno subito le seguenti variazioni nell'esercizio:

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Spese per godimento beni di terzi	5.353	0	5.353
TOTALE	**5.353**	**0**	**5.353**

COSTI DEL PERSONALE

. Attualmente risultano in forza n. 5 unità

Le variazioni intervenute rispetto al precedente esercizio sono riportate nella seguente tabella:

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
SALARI E STIPENDI	118.019	106.828	11.191
ONERI SOCIALI	34.905	31.731	3.174
ACCANTONAMENTO QUOTA T.F.R.	8.720	8.392	328
TOTALE	**161.644**	**146.951**	**14.693**

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali al 31/12/2008 ammontano ad €35.865, mentre gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali ammontano ad € 38.430 inoltre la svalutazione crediti ammonta ad € 11.000,00.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

La differenza tra le giacenze iniziali e quelle finali è pari ad € -4.760.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione hanno subito le seguenti variazioni rispetto al precedente esercizio:

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Oneri diversi di gestione	31.199	43.814	-12.615
TOTALE	**31.199**	**43.814**	**-12.615**

L'importo di € 31.199 è costituito dai seguenti oneri:

TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	26.959
IMPOSTE E TASSE VARIE	18
TASSA CONCES. GOVER. LIBRI SOCIALI	516
VALORI BOLLATI	113
SPESE VARIE	110
DIRITTI VISURE CAMERALI	154
CONVOCAZIONE ASSEMBLEA	786
DIRITTO ANNUALE CCIAA	265
IMPOSTA DI BOLLO	322
SANZIONI TRIBUTARIE	1.956
Totale	**31.199**

Compensi agli amministratori ed ai sindaci

Gli emolumenti deliberati dall'assemblea a favore degli Amministratori possono essere così riassunti:

a) € 6.197,48 al Presidente del C.d.A.

b) € 3.098,74 al Vice Presidente del C.d.A.

c) Un gettone di presenza per ogni singola riunione pari ad € 103,29

I compensi deliberati in sede di Assemblea ai Sindaci possono essere così riassunti:

a) € 3.873,42 al Presidente del Collegio Sindacale;

b) € 2.582,28 ai Sindaci effettivi;

un gettone di presenza per ogni singola riunione del C. d. A. pari ad € 103,29.

Il C.d.A in carica ha formalmente rinunciato ai compensi relativi all'esercizio 2008

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari hanno subito nel corso dell'esercizio le variazione indicate nei seguenti prospetti:

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Interessi ed altri oneri finanziari	-35.794	-21.277	-14.517
TOTALE	**-35.794**	**-21.277**	**-14.517**

La voce "Interessi ed altri oneri finanziari" si riferisce sostanzialmente agli interessi pagati sulle rate del mutuo contratto dalla società per € 516.456,00 nel 2000 e ad interessi passivi su c/c bancari e c/anticipazioni accesi per poter far fronte al pagamento delle opere infrastrutturali in corso di realizzazione e interessi e diritti per dilazione pagamenti ad enti pubblici.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

	31/12/08	31/12/07	Variazioni
Imposte esercizi precedenti	-1.455	0	-1.455
Arrotondamenti passivi	-36	0	-36
Sconti e abbuoni passivi	-2.000	0	-2.000
Arrotondamenti attivi	15	0	15
Sopravvenienze attive	794	2.047	-1.253
Sopravvenienze passive	-12.995	-1.496	-11.499
TOTALE	**-15.677**	**551**	**-15.126**

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell'esercizio 2008 sono state accantonate sulla base della previsione delle aliquote fiscali vigenti e sulle detrazioni spettanti ed ammontano ad € 3.250,00.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETÀ'

Non sono stati emessi titoli o valori simili dalla società.

AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ' CONTROLLANTI E ACQUISTI E VENDITE DI TALI AZIONI O QUOTE

Ai sensi e per gli effetti degli art. 2428 e 2435 bis come modificato dall'art. 1 D. Lgs 30/12/92 n°526, Vi precisiamo che non vi sono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, e che nel corso dell'esercizio non vi sono stati acquisti o alienazioni di azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona .

RISULTATO D'ESERCIZIO

Il risultato di esercizio, corrisponde ad una perdita di € 67.858 .

Galatina, 31/12/2008

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Dott. Cosimo Casilli)

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del DPR 445/2000, si dichiara che il documento è copia conforme all'originale depositato presso la società Fiera di Galatina e del Salento S.p.A. con sede in Galatina (LE) alla via Ippolito De Maria.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale per il tramite della Camera di Commercio di Lecce, autorizzata con provvedimenti n. 5384 del 21.04.1978 e n. 5901 del 19.05.2001 Ministero delle Finanze – Direzione Regionale delle Entrate per la Puglia – sez. staccata di Lecce

Reg.Imp. 03323360754
Rea 216049

FIERA DI GALATINA E DEL SALENTO S.P.A.

Sede in VIA IPPOLITO DE MARIA - 73013 GALATINA (LE)
Capitale sociale 717.316,00

Relazione del Collegio sindacale sul bilancio al 31.12.2008 ai sensi dell'art. 2429 del Codice civile

L'anno 2009 il giorno 09 del mese di aprile alle ore 17.00 presso la sede della società, nelle persone dei signori:

Dr. Piero Zacheo - Presidente

Dr. Arnaldo Stefanelli - sindaco effettivo

Dr. Scrimieri Davide - sindaco effettivo

Si è riunito il collegio sindacale della società Fiera di Galatina e del Salento S.p.a. per procedere alla stesura della relazione da rendere all'assemblea di approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2008.

Il collegio sindacale dà atto di aver ricevuto la bozza del bilancio al termine della riunione del Cda tenutasi in data 26/03/2009, avente ad oggetto, tra gli altri, l'approvazione della bozza di bilancio e quindi tempestivamente ai sensi di legge.

Nell'ambito dell'attività svolta da questo collegio nell'anno 2008:

- sono state oggetto di osservazione le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale;
- non sono emersi fatti censurabili né omissioni né esposti né denunce ex art.2408, c.c. da parte dei soci che abbiano impegnato il collegio in particolari indagini;
- non sono emersi fatti che impongano osservazioni sul bilancio e sulla sua approvazione né in ordine ad altre materie di competenza del collegio.

Si procede pertanto alla stesura della seguente relazione, da presentare all'assemblea dei soci.

Signori azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2008 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione, redatto

dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale, unitamente alla relazione sulla gestione, evidenzia una perdita pari a euro 67.858.

I risultati di esercizio si compendiano nelle seguenti classi di valori patrimoniali e reddituali, espressi in euro

Attività	Euro	1.169.941
Passività	Euro	1.169.941
- Patrimonio netto	Euro	414.244
- Utile/perdita riportato a nuovo	Euro	- 235.214
- Utile/perdita dell'esercizio	Euro	- 67.858
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	45.945

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	569.310
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	582.447
Differenza	Euro	- 13.137
Proventi e oneri finanziari	Euro	- 35.794
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	–
Proventi e oneri straordinari	Euro	- 15.677
Risultato prima delle imposte	Euro	- 64.608
Imposte sul reddito	Euro	3.250
Utile (Perdita)	**Euro**	**- 67.858**

Le cifre riportate nel bilancio così evidenziato trovano riscontro nei saldi di chiusura della contabilità aziendale periodicamente verificata da codesto collegio sindacale nel corso dell'esercizio e della quale attestiamo la corretta tenuta nel rispetto della legge. L'attività svolta da questo collegio sindacale nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008 è stata ispirata ai principi di comportamento del collegio sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, e in conformità a tali principi, avendo svolto questo collegio anche funzioni di controllo contabile attribuitogli dall'Assemblea Straordinaria in data 24/10/2005, ha inteso strutturare la propria relazione al Bilancio in due parti:

a) una prima parte orientata all'attività di controllo contabile svolta, con l'espressione del giudizio sul bilancio (art. 2409 ter, primo comma lettera c) c.c.);
b) una seconda parte sui risultati dell'esercizio e sull'attività di vigilanza svolta (art. 2429 c.c.)

Relazione ai sensi dell' art. 2409 ter, primo comma lettera c) c.c.

Il nostro esame sul Bilancio ha avuto come riferimento i principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, il controllo contabile sul bilancio di esercizio è stato pianificato e svolto al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se lo stesso sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.
Le procedure di controllo applicate comprendono l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della prudenza e ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo, pertanto, di poter considerare il soprammenzionato bilancio, nel suo complesso, redatto con chiarezza e rappresenta, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società Fiera del Salento S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio. Inoltre, con riferimento alla relazione sulla gestione, a nostro giudizio essa è coerente con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2008.

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, questo collegio, con la collaborazione del Direttore Amministrativo, ha proceduto al controllo formale dell'attività amministrativa della società Fiera Salento S.p.A.. Relativamente a tale controllo, Vi diamo atto di quanto segue:

1) Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, va rilevato che, nonostante l'adozione nel corso del 2008 del mansionario per i dipendenti, ancora non è stato raggiunto nei fatti una efficiente distribuzione dei carichi di lavoro;
2) Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di

gestione . Il collegio, inoltre, si è continuamente relazionato con il responsabile amministrativo circa il funzionamento delle procedure operative di controllo interno che sono a supporto dell'organizzazione amministrativa e contabile e tal proposito si ribadisce la necessità di una maggiore attenzione nel rilevare i fatti di gestione al fine di prevenire situazioni che possono arrecare danno alle casse sociali;

3) Nel corso dell'esercizio e successivamente alla chiusura dello stesso, siamo stati informati dagli Amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società; anche in base alle nostre verifiche non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali o fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
4) Abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci e alle adunanze del Consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statuarie, legislative e regolamentari che ne disciplinavano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente rassicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
5) Nel corso dell'esercizio non ci sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c., né esposti;
6) Nel corso dell'esercizio il collegio sindacale non ha rilasciato pareri ai sensi di legge;
7) Abbiamo vigilato sull' impostazione data al bilancio e alla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo particolari osservazioni da riferire nè, per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella relazione del Bilancio, hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, c° 4, c.c.;
8) Abbiamo verificato la regolare tenuta della contabilità sociale, la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili (vedi punto 2), e la rispondenza del Bilancio e della Relazione sulla Gestione ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo conoscenza e a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e per questo Vi rimandiamo anche alla prima parte della nostra relazione relativa all'incarico del controllo contabile.

In base a quanto sopra evidenziato, considerate anche le risultanze dell'attività svolta ai fini del controllo contabile sul bilancio, esposte nella specifica sezione della nostra relazione, dalla quale non emergono rilievi, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, così come redatto dagli Amministratori, prendendo atto di

quanto esposto dagli Amministratori nella Relazione sulla Gestione in merito al risultato d'esercizio.

Il Presidente del Collegio Sindacale

Il Sindaco Effettivo

Il Sindaco Effettivo

FIERA DI GALATINA E DEL SALENTO S.p.A.

SEDE SOCIALE IN GALATINA ALLA VIA IPPOLITO DE MARIA (QUARTIERE FIERISTICO) - CAPITALE SOCIALE €. 717.316,00 ISCRITTA NEL REGISTRO IMPRESE DI LECCE AL N° 03323360754. R.E.A. DI LECCE N°216049. CODICE FISCALE E PARTITA I.V.A. N° 03323360754.

Relazione sulla Gestione

del bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2008

Signori Soci,
sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, a norma dell'art. 23 dello Statuto della Società, il bilancio consuntivo dell'esercizio 2008.

1. Informazioni richieste dal 1° Comma dell'art. 2428 del Codice Civile

La società è stata costituita il 15.12.1998, con un capitale di lire 700.000.000, con atto Notar Roberto Vinci ed è stata iscritta presso il Registro delle imprese di Lecce il 10.03.1999. Con delibera dell'Assemblea dei soci del 25 novembre 2000, è stato disposto l'aumento inscindibile del capitale da lire 700 milioni a lire 1.400 milioni successivamente ridenominato in euro con delibera del Consiglio di Amministrazione del 05 novembre 2001.

Successivamente, con delibera dell'Assemblea dei soci in data 26/10/2002 il capitale sociale e stato ridotto da € 723.038,40 ad € 334.880,00 a seguito delle perdite conseguite dalla società negli esercizi 1999, 2000 e 2001. Contestualmente si è proceduto alla delibera di aumento del capitale da euro 334.880,00 a 669.760,00. Nel corso del 2003 le operazioni di sottoscrizione hanno avuto termine e, pertanto, il suddetto aumento è stato interamente sottoscritto, e interamente versato.

Inoltre, con delibera dell'Assemblea dei soci in data 24/06/2005 il capitale sociale e stato ridotto da € 669.760,00 ad € 129.080,00 a seguito delle perdite conseguite dalla società negli esercizi 2002, 2003 e 2004.

In data 24/10/2005, l'assemblea dei soci ha deliberato l'aumento scindibile di capitale sociale da € 129.080,00 fino ad € 1.032.640,00, fissando quale termine finale per le sottoscrizioni il 15/03/2006, i cui esiti sono esposti al successivo punto 2.5 della presente relazione, relativo ai "Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio".

^^*^*

Il 2008 ha rappresentato per Fierasalento l'anno di conferma del risanamento e rilancio dell'attività industriale della società; infatti, nel 2008, Fierasalento ha conseguito delle performance migliorative rispetto agli anni precedenti, facendo registrare l'organizzazione di ben 17 eventi.

Il CdA, insediatosi il 31/3/2005, ha avuto come dato di partenza una situazione economica negativa per l'anno 2005 paria a - € 237.505,00. e con soli n.5 eventi programmati.

Pertanto, i risultati positivi del piano di risanamento e di rilancio attuato dal CdA, che ha operato rinunciando sin dall'inizio a qualsiasi compenso, possono essere così sintetizzati:

2006:	eventi n.10	risultato d'esercizio + €	1.642,00
2007:	eventi n.14	risultato d'esercizio + €	595,00
2008:	eventi n.17	risultato d'esercizio - €	67.858,33

Da un punto di vista economico, l'esercizio 2008 si chiude con un atteso e già annunciato risultato negativo, quantificato in € 67.858,33; risultato negativo se lo si considera semplicemente in termini assoluti; ma se detto risultato lo si rapporta alle situazioni ed alle condizioni (di seguito specificate) in cui la società ha dovuto operare, peraltro non imputabili alla stessa, ritengo che dette cifre vadano lette in termini assolutamente positivi.

Le cause che hanno determinato detto risultato possono essere così riassunte:

- il ritardo con il quale la società incassa i propri crediti, specialmente quelli di fonte pubblica (come più volte evidenziato) genera una crisi di liquidità che obbliga la stessa ad un ricorso al credito con conseguenti oneri e spese finanziarie. Inoltre, la necessità di realizzare in tempi ristretti le opere infrastrutturali tese alla valorizzazione, modernizzazione e messa a norma della struttura, quali climatizzazione, sicurezza , antincendio e restyling, pur finanziate dalla Regione Puglia, ha costretto la società ad accendere delle anticipazioni bancarie che ovviamente hanno avuto un costo finanziario; infatti gli interessi passivi bancari sono aumentati rispetto al 2007 di € 13.692,66, passando da €.3.868,84 del 2007 ad € 17.561,50 del 2008;
- il contratto di comodato d'uso della struttura fieristica sottoscritto con il Comune di Galatina in fase di costituzione della società, prevede a carico di Fierasalento le

manutenzioni ordinarie e straordinarie sulla struttura; nell'esercizio 2008, a seguito delle note condizioni metereologiche, Fierasalento si è trovata costretta a sostenere, al fine di assicurare una regolare gestione del calendario fieristico, maggiori spese manutentive rispetto agli anni precedenti; inoltre, l'impossibilità di utilizzare direttamente la cabina elettrica (realizzata a suo tempo e mai utilizzata) per l'alimentazione del nuovo impianto di climatizzazione dei padiglioni, ha comportato la necessità di procedere in occasione di ogni evento fieristico (n.17 per il 2008) all'allaccio e scollegamento, tramite appositi cavi, della cabina elettrica a gruppi elettrogeni; tale necessità ha fatto gravare sul bilancio della società maggiori costi pari a circa 25.000,00.

Ritengo doveroso evidenziare che, nonostante i maggiori costi connessi al miglioramento dei servizi di climatizzazione, la società non ha proceduto ad alcun incremento delle tariffe per l'utilizzo dei padiglioni, al fine di non aggravare ulteriormente la situazione economica e finanziaria delle imprese espositrici, specie in questo periodo di crisi economica.
Al riguardo, faccio presente che la società ha ottenuto dalla Regione Puglia un finanziamento a fondo perduto per il restyling della struttura fieristica per un importo complessivo di € 500.000,00; tra gli interventi previsti nel progetto di restyling rientra anche l'attivazione della cabina elettrica, con il conseguente abbattimento dei costi sopra citati.

- per l'anno 2008, la Regione Puglia, nelle ristrettezze di bilancio, ha concesso a Fierasalento un minor contributo di circa 70.000,00 rispetto all'anno precedente, riducendolo da € 150.000,00 ad € 81.000,00;
- Fierasalento, pur essendo una società di servizi, si trova costretta a sopportare quote di ammortamento annue per circa € 70.000,00 derivanti per la maggior parte dai noti interventi realizzati dalla società sulla struttura fieristica; struttura consegnata dal proprietario in condizioni fatiscenti, non adeguata alle norme di sicurezza e sprovvista di quell'impianto di condizionamento necessario per un'impresa la cui *mission* è quella di organizzare manifestazioni fieristiche.
- a tutto ciò, deve aggiungersi anche il fatto che il CdA, per la prima volta dalla costituzione della società, ha voluto avviare, per finalità prettamente prudenziali, un processo di svalutazione dei crediti, quantificando un accantonamento specifico dell'importo di € 11.000,00; si tratta di una decisione che ancora una volta mette in risalto la volontà del CdA di mirare non tanto al semplice risultato d'esercizio, ma

principalmente a quello di garantire la solidità di bilancio, la credibilità della società e la capacità della stessa di "stare sul mercato" anche per il futuro.

Pertanto, se la società non si fosse accollato, per cause non imputabili alla stessa, tutti quei maggiori costi rispetto al 2007 e se la Regione Puglia avesse confermato il contributo del 2007, l'esercizio 2008 si sarebbe chiuso con un utile di circa € 50.000,00.

L'anno 2009 dovrebbe essere l'ultimo anno di sacrifici per la società, soprattutto se si considera che l'ormai noto mutuo a suo tempo contratto con la Banca Popolare Pugliese scadrà nel 2010.
Il risultato economico del 2009 dovrebbe essere in linea con il 2008 o migliorativo se si riesce ad eliminare quelle cause che hanno generato nell'anno appena trascorso i maggiori oneri rispetto al 2007.
Con riferimento all'esercizio 2010, ritengo che lo stesso rappresenterà l'anno in cui si inizieranno a consolidare dei buoni risultati economici, soprattutto se si tiene in considerazione il ricco calendario fieristico che la società è riuscita a creare ed a consolidare; nel 2010 la società si "libererà" del citato mutuo che grava annualmente sulla stessa con due rate di circa € 39.000,00 ciascuna. Inoltre, grazie all'attivazione della cabina elettrica, il bilancio della società sarà sgravato da quelle spese di allaccio e scollegamento dai gruppi elettrogeni che sino ad oggi hanno inciso per circa € 25.000,00 all'anno.

Ritengo inoltre doveroso evidenziare le seguenti criticità, senza la risoluzioni delle quali, la società si troverà sempre e comunque in condizioni di *"sofferenza"*:

Contratto di comodato d'uso

Occorre rivedere il contratto di comodato d'uso del quartiere fieristico stipulato tra Comune di Galatina e la società Fierasalento; la revisione del contratto dovrebbe prevedere in primo luogo l'utilizzo, in favore di Fierasalento, dei parcheggi antistanti la struttura fieristica, in quanto strumentali allo svolgimento dell'attività fieristica; oggi i parcheggi sono dati in concessione ad un'altra società partecipata dal Comune di Galatina (Centro Salento Ambiente), con evidenti ripercussioni sui conti di Fierasalento; inoltre dovrebbe essere rivista la questione del mutuo a suo tempo contratto dalla società per interventi di manutenzione straordinaria; almeno per questi ultimi due anni; è impensabile che dopo i considerevoli interventi infrastrutturali realizzati dalla società sulla struttura fieristica, di proprietà del Comune di Galatina, per un importo

complessivo di circa € 900.000,000, Fierasalento continui ad accollarsi le rate del mutuo, pari a circa € 78.000,00 annui fino al 2010.

Parcheggi

Inoltre, con riferimento in particolare alla questione dei parcheggi, ritengo che la stessa vada riaffrontata e risolta; ricordo che già in passato la questione è stata affrontata dal sottoscritto, in qualità di Presidente del CdA, in sede di transazione con la C.S.A. - Centro Salento Ambiente (società che gestisce il servizio raccolta rifiuti ed i parcheggi del Comune di Galatina) inerente le tariffe per lo smaltimento rifiuti a carico di Fierasalento. In tale occasione furono definiti tra i presenti alcuni accordi (anche se non formalmente verbalizzati su esplicita richiesta della C.S.A) in base ai quali si sarebbe dovuto procedere in tempi brevi alla definizione di una tariffa speciale a carico di Fierasalento (sempre da determinarsi nel rispetto della legge) o in alternativa all'utilizzo da parte di Fierasalento degli spazi antistanti il quartiere fieristico da adibirsi a parcheggi auto.

Nonostante le continue sollecitazioni da parte di Fierasalento, che puntualmente ha rispettato agli accordi presi, nessuna iniziativa è stata intrapresa in tal senso dalla C.S.A., disattendendo cosi quegli accordi che se pur non verbalizzati rientrano comunque nella sfera dei "*gentlemen agreement*", che vanno in ogni caso onorati.

Accordo attuativo del protocollo d'intesa del 2003 tra i tre soci pubblici

I tre soci pubblici Camera di Commercio di Lecce, Provincia di Lecce e Comune di Galatina, al fine di dare attuazione al protocollo d'intesa del 2003 finalizzato al sostegno dell'attività fieristica, hanno convenuto di sottoscrivere un apposito accordo attuativo. Detto accordo, i cui contenuti sono stati condivisi da tutti e tre i soci pubblici, prevede l'erogazione in favore di Fierasalento di un contributo straordinario di € 60.000,00 a carico di ciascuno di essi.

Detto accordo è stato puntualmente onorato solo dalla Provincia di Lecce e dal Comune di Galatina. Pertanto, a seguito dell'inadempienza della Camera di Commercio di Lecce, Fierasalento ha proposto, peraltro su sollecitazione dell'attuale Presidente dell'Ente Camerale, apposito ricorso presso il TAR di Lecce, il quale (notizie di questi ultimi giorni) lo ha rigettato; ovviamente, la società, ritenendo illegittima detta decisione, procederà negli altri gradi di giudizio al fine di vedersi riconosciuto il proprio diritto.

Ritengo che la soluzione alla questione vada ricercata a livello istituzionale tra i soci pubblici che hanno ritenuto di risanare e rilanciare l'attività di Fierasalento.

La risoluzione delle criticità sopra evidenziate costituisce, a mio parere, elemento essenziale e determinante per non vanificare i frutti e gli ottimi risultati conseguiti con l'attuazione del piano di risanamento e rilancio di Fierasalento, e per non compromettere anche la stessa sopravvivenza della società, che potrebbe far registrare già dall'esercizio successivo perdite consistenti con obbligo di ripianamento a carico dei soci o la messa in liquidazione della società.

******

Passando quindi all'esposizione dei dati di bilancio, si riporta di seguito la situazione patrimoniale e quella dei costi e ricavi della società al 31/12/2008:

ATTIVO	
Immobilizzazioni	491.382
Attivo circolante	661.675
Ratei e risconti attivi	16.884
Totale attivo	1.169.941
PASSIVO	
Patrimonio netto	414.244
Ratei e risconti	9.588
Fondi t.f.r. per lavoro sub.	39.265
Debiti	706.844
Totale passivo	1.169.941

CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	569.310
Costi della produzione	582.447
Proventi e oneri finanziari	-35.794
Partite straordinarie	-15.677
Risultato prima delle imposte	-64.608
Risultato dell'esercizio	-67.858

2. Informazioni richieste dal 2° Comma dell'art. 2428 del Codice Civile

2.1 Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

2.2 Rapporti con le imprese controllate, collegate e controllanti.

La società non controlla e non è collegata ad altra impresa.

La società è una società mista a prevalente capitale pubblico; la parte privata è caratterizzata dalla partecipazione di società e di imprenditori individuali per una quota complessiva del 7,20%.

In particolare tra i soci privati vi è la presenza di un Istituto Bancario (la presenza è conforme alle disposizioni in materia di partecipazione dettate dalla Banca d'Italia) presso il quali la società ha aperto il suo conto corrente, le cui condizioni sono sostanzialmente in linea con i prezzi di mercato.

INTESTAZIONE	N° azioni
Camera di Commercio di Lecce	412
Provincia di Lecce	394
Comune di Galatina	384
Regione Puglia	264
AXA s.r.l.	20
Raho Luigi	14
Italgest s.r.l.	10
Banca Popolare Pugliese Soc. Coop. Per azioni	10
Marrocco Pasquale Vincenzo	7
Metal.Ma s.r.l.	4
Associazione degli Industriali della Provincia di Lecce	3
Broker P.R. s.r.l.	3
Telenorba S.p.A.	3
Broker P.R. s.r.l.	3
Progetto & Lavoro piccola soc. coop a r. l.	2
A.PR.OL. - Ass.ne tra Produttori Olivicoli della Provincia di Lecce	2
F.A.I. Impianti di Francesco Apollonio	2

Edil Colazzo s.r.l.	1
Fiereduemila s.r.l.	1
Pubblidea di Garzia Antonio	1
Jump di Pasquale Grato & C. s.a.s.	1
Kubico Studio Arredamenti di Enrico Surdo & C. snc	1
Masciullo Antonio	1
Promofiere Service s.r.l.	1
RO.MA. s.r.l.	1
Mebimport srl	1
A.TE.PR.OL.	1
CO. SE. A. Soc. coop. a r.l.	1
Tecnostrade s.r.l.	1
Econova s.r.l.	1
Pubblivela s.a.s.	5
Bar delle rose di Gentile Carmine	1
Serf S.r.l.	1
Gienne Service	1
Eventi di Carmine Notaro	1

2.3 Azioni proprie e azioni e/o quote di società controllanti possedute

La società non detiene azioni proprie, non possiede azioni o quote di società controllanti.

2.4 Azioni proprie e azioni e/o quote di società controllanti acquistate e/o vendute

Nel corso dell'esercizio la società non ha acquisito o alienato azioni proprie ovvero azioni o quote di società controllanti.

2.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Non sussistono fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio meritevoli di essere menzionati.

*** *** ***

Ringrazio il Collegio Sindacale, i componenti del C.d.A., i dipendenti della società, i funzionari della Provincia, il Sindaco di Galatina, il Presidente della Provincia, il Presidente della Camera di Commercio ed il Presidente e Vice Presidente della Regione Puglia per la collaborazione ed il sostegno manifestato nel corso di questo periodo di presidenza.

Signori Soci,

Vi ringraziamo per l'attenzione e l'interesse dimostrato e Vi invitiamo ad approvare il Bilancio secondo lo schema da noi predisposto e la presente relazione.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Dott. Cosimo Casilli)

TERME DI SANTA CESAREA SPA
Sede in SANTA CESAREA TERME - VIA ROMA 40
Capitale Sociale € 7.800.015 i.v.
Registro imprese di LECCE n. 110034
Partita IVA: 00583840756 Codice Fiscale: 01426070585

Relazione sulla gestione
al bilancio chiuso al 31/12/2008

Sommario

1 Introduzione
2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione
2.1 Scenario di mercato e posizionamento
2.1.1 Business Plan - Piano
2.1.2 Opportunità
2.2 Investimenti effettuati
2.3 Tariffe applicate
2.4 Personale dipendente
2.5 Commento ed analisi degli indicatori di risultato
2.5.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari
2.5.1.1 Conto economico riclassificato
2.5.1.2. Stato patrimoniale riclassificato
2.5.1.3 Rendiconto finanziario
2.5.1.4 Analisi degli indicatori di risultato finanziari
2.5.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari
2.5.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari
2.5.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente
3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze
3.1 Rischi finanziari
3.2 Rischi non finanziari
4 Attività di ricerca e sviluppo
5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti
6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti
7 Attività di direzione e coordinamento
8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
9 Evoluzione prevedibile della gestione
10 Elenco delle sedi secondarie
11 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza
12 Approvazione del bilancio
13 Proposta di copertura della perdita e conclusioni

1 Introduzione

Signori Azionisti,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita di € **182.517**.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a € **42.883** al risultato prima delle imposte pari a - € **139.634**.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato allocando ammortamenti per € **776.288** ai fondi di ammortamento, accantonamenti al fondo svalutazione immobilizzazioni per € **13.200**, accantonamenti al fondo svalutazione crediti per € **929** e al fondo per probabili rischi fiscali per € **36.171**.

La Società è attiva nell'industria degli stabilimenti termali erogando sia cure termali in convenzione con il Servizio Sanitario Regionale sia libere.

Come è noto il settore è stato caratterizzato nell'ultimo periodo da una costante flessione delle prestazioni erogate in convenzione. Per contro le cure specialistiche e del benessere registrano decrementi minori soprattutto a causa della crisi economica generale.

Nel corso dell'anno, la Società ha continuato a svolgere l'attività intrapresa anni addietro di ristrutturazione degli impianti termali e precisamente dello Stabilimento Palazzo, oramai prossimo alla inaugurazione.

Le opere murarie sono state realizzate in economia attraverso l'impiego di personale interno come potrà facilmente desumersi dalla voce "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni".

Con riferimento al Contratto di Programma dei Poli Turistici stipulato in data 27 marzo 2006, si ricorda che, in seguito alle vicende processuali, già ampiamente razionate nel bilancio dell'esercizio precedente, lo stesso risulta ora formalmente sospeso.

La Società comunque ha continuato a ritenere strategici gli interventi che erano previsti nel Contratto di Programma ed è andata avanti con proprie risorse con gli interventi di ristrutturazione e ammodernamento relativi allo Stabilimento Palazzo.

Per quanto riguarda le vicende processuali, già ampiamente relazionate nel bilancio dell'esercizio precedente, si informa che il Nuovo Centro Termale, di proprietà comunale, è stato nell'estate scorsa dissequestrato e riconsegnato alla Società. Inoltre il Giudice delle indagini preliminari, al fine di meglio valutare le notizie di reato relative all'eventuale cumulo di agevolazioni, ha chiesto ed ottenuto un supplemento di indagini disponendo una consulenza tecnica. La posizione della Società e le considerazioni svolte nella relazione dell'esercizio precedente rimangono valide e si ritiene che l'ipotesi di reato ascritta dal giudice delle indagini preliminari sia sempre inesistente.

Relativamente all'immobile comunale Nuovo Centro Termale, la Società con deliberazione assunta dall'Organo di Amministrazione del 31 luglio 2008 ha ritenuto opportuno riconsegnarlo al Comune risolvendo in tal modo il contratto di comodato d'uso.

Il Comune di Santa Cesarea Terme, ritenendo dannosa la deliberazione assunta, ha provveduto ad impugnarla, salvo poi rinunciare alla impugnativa.

La Società ritiene che il Nuovo Centro Termale sia centrale per il proprio sviluppo strategico come meglio specificato nel paragrafo 2.1.1.

Inoltre si informa che il Comune di Santa Cesarea Terme ha provveduto a versare i decimi di capitale che risultavano ancora dovuti.

La Società con delibera del Consiglio di Amministrazione e il parere favorevole del Collegio Sindacale, si è avvalsa della facoltà prevista della legge di seguito riportata e ha effettuato nel presente bilancio la rivalutazione dei fabbricati ai sensi del Decreto Legge 185/2008, convertito con modifiche, nella Legge 2/09, sulla base dei valori scaturenti da apposita perizia di stima.

La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo al valore di mercato. La perizia di stima redatta da esperti del settore esprime valori degli assets societari di circa otto volte il valore contabile ante rivalutazione. Il valore economico dei beni risultante della perizia di stima è stato confrontato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi. L'importo che ne è risultato è stato assunto pari come limite massimo della rivalutazione.

Il Consiglio di amministrazione ha deliberato di ridurre prudenzialmente di circa il 61% la rivalutazione massima consentita. Le motivazioni di tale scelta vanno ricercate nella prudenza, anche al fine di rappresentare la capacità produttiva degli immobili e l'effettiva possibilità di utilizzo economico da parte dell'impresa, nella convinzione che il valore economico risultante dalla perizia, pur essendo correttamente quantificato, difficilmente, stante la congiuntura sfavorevole, potrebbe realizzarsi nel medio-breve periodo.

La rivalutazione è stata contabilizzata attraverso l'aumento del costo storico e del fondo ammortamento, modalità ammessa dal documento emesso dall'Organismo Italiano di Contabilità che non comporterà un allungamento del piano di ammortamento originario. In contropartita si è iscritta una riserva nel patrimonio netto. Si procederà a dar riconoscimento fiscale alla rivalutazione pagando l'imposta sostitutiva del 3%, il cui ammontare è stato contabilizzato a riduzione della riserva. Attestiamo che il valore netto dei beni rivalutati risultante dal bilancio in commento non eccede quello che è fondatamente attribuibile in relazione al loro valore di mercato.

Gli effetti di tale rivalutazione sul valore delle immobilizzazioni, sul patrimonio netto e sui debiti tributari per l'imposta sostituiva sono descritti nella Nota Integrativa.

DESCRIZIONE IMMOBILE	VALORE CORRENTE (A)	COSTO STORICO (B)	F.DO AMM.TO 31/12/2008 (C)	RIVALUTAZIONE MASSIMA (D)=(A-(B-C)
Fabbricati civili	3.214.847,46	2.114.710,02	1.043.094,20	2.143.231,64
Fabbricati industriali	5.929.516,05	3.919.753,87	1.943.248,52	3.953.010,70
Stabilimenti Balneari	426.282,18	408.263,11	266.169,05	284.188,12
	9.570.645,69	6.442.727,00	3.252.511,77	6.380.430,46

RIVALUTAZIONE COSTO (E)	RIVALUTAZIONE FONDO AMM.TO (F)	COSTO RIVALUTATO (G)= (B+E)	F.DO AMM.TO 31/12/2008 RIVALUTATO (H) = (C+F)	VALORE NETTO AL 31/12/2008 I=(G-H)
4.229.420,04	2.086.188,40	6.344.130,06	3.129.282,60	3.214.847,46
7.839.507,74	3.886.497,04	11.759.261,61	5.829.745,56	5.929.516,05
816.526,22	532.338,10	1.224.789,33	798.507,15	426.282,18
12.885.454,00	6.505.023,54	19.328.181,00	9.757.535,31	9.570.645,69

Imposta Sostitutiva				
RIVALUTAZIONE COSTO (E)	RIVALUTAZIONE FONDO AMM.TO (F)	VARIAZIONE NETTA (L)	IMPOSTA SOSTITUTIVA 3% (M)=L*3%	VARIAZIONE PATRIMONIALE NETTA (N)=(L-M)
4.229.420,04	2.086.188,40	2.143.231,64	64.296,95	2.078.934,69
7.839.507,74	3.886.497,04	3.953.010,70	118.590,32	3.834.420,38
816.526,22	532.338,10	284.188,12	8.525,64	275.662,48
12.885.454,00	6.505.023,54	6.380.430,46	191.412,91	6.189.017,55

Il consiglio di Amministrazione della Società infine non si è avvalso della facoltà prevista dalla stessa legge di rivalutare i terreni. I motivi di tale scelta sono nel fatto che il valore economico di tali terreni è ritenuto di importo non significativo se si considerano i costi di demolizione necessari per riportare l'area nello stato vergine nonché i vari vincoli (paesaggistici, geologici, ...) che rendono remota la possibilità per l'azienda di destinare gli stessi terreni ad un utilizzo diverso da quello attuale.

2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

La gestione si é svolta in linea con i risultati storici conseguiti nel recente passato.

I dati consuntivi tengono conto dell'adeguamento tariffario concertato tra Federterme e Conferenza delle Regioni e comunicatoci nelle more della redazione del progetto di bilancio. Per maggiori dettagli si rinvia all'apposito paragrafo.

L'esercizio 2008 chiude come abbiamo anticipato con una perdita, netta di imposte, di € **182.517** a fronte di una perdita di € **202.073** realizzata nell'esercizio precedente.

La diminuzione della perdita rispetto all'esercizio precedente trova ragione almeno in parte con l'incremento dei componenti netti straordinari di reddito che ammontano a € **134.493**.

Nell'esercizio si sono verificati:

- una ulteriore contrazione dei ricavi termali (- € **96.083**);
- maggiori ammortamenti e svalutazioni (+ € **108.851**);
- un ulteriore incremento delle spese del personale (+ € **156.727**) in parte conseguenti alle stabilizzazioni effettuate nel corso dell'anno precedente, in parte in conseguenza degli interventi di ristrutturazione eseguiti principalmente con personale stagionale ed in parte per adeguamenti contrattuali;
- un incremento dei costi per materie (+ € **118.237**) del quale + € **57.577** per materiali utilizzati per incrementi di immobilizzazioni;
- un incremento degli oneri diversi di gestione (+ €**52.757**) principalmente causato dall'aumento delle imposte e tasse indirette soprattutto locali (+ € **24.724**) e dal riconoscimento di oneri (€ **18.360**) derivanti dalla transazione con Sviluppo Italia Engineering SpA.

Gli effetti sopra descritti sono stati solo in parte compensati da:

- un incremento della voce incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (+ € **154.010**) ;
- un notevole decremento dei costi per servizi (- € **161.084**);

- un notevole incremento degli interessi attivi (+€ **47.255**) generati dall'investimento della liquidità disponibile e un piccolo decremento degli oneri finanziari (- € **2.163**);

- un notevole incremento del saldo positivo delle partite straordinarie (+€ **145.384**) anche in conseguenza delle transazioni concluse con alcuni fornitori di servizi.

Per quanto sopra, il risultato della gestione caratteristica è passato da - € **115.609** dell'esercizio precedente a - € **313.844** con peggioramento di € **198.235** pari al **171,47%** rispetto all'esercizio precedente.

Più in dettaglio, il fatturato per **vendite e prestazioni** registra un decremento di € **96.083** pari al **2,69 %**, passando da € **3.566.877** a € **3.470.794**.

L'utenza termale è passata da **23.801** clienti del 2007 a **22.362** del 2008 con un decremento del **6,04%**.

Conseguentemente le cure erogate sono passate da **475.079** del 2007 a **447.697** (**-5,76%**) accentuando la tendenza alla diminuzione registrata nell'anno precedente, ma comunque in valore assoluto con una contrazione minore a quella registrata dall'intero comparto. Per l'analisi delle azioni che la Società intende intraprendere al fine di evitare il ripetersi di detta situazione si veda il paragrafo 2.1.

I dati relativi al numero delle cure erogate sono stati raggruppati e conteggiati con criteri omogenei rispetto al 2007.

Il numero delle prestazioni curative erogate é esposto nella successiva tabella, raffrontato al corrispondente dell'anno precedente.

Nel prospetto che segue sono dettagliate per ogni tipologia di cura le prestazioni erogate.

Tipologia di Cura	Numero delle Prestazioni		Variazioni	
	2007	2008	N°	%
Fanghi e Bagni Terapeutici	56.515	51.166	- 5.349	- 9.46%
Bagni Terapeutici	4.117	3.649	- 468	- 11.37%
Cure Inalatorie	367.634	348.100	- 19.534	- 5,31%
Sordità rinogena	29.419	29.464	45	0,15%
Massaggi	5.403	5.116	- 287	- 5,31%
Linea Blu (Benessere)	7.661	7.284	- 377	- 4,92%
Altre	4.330	2.918	- 1.412	- 32,61%
TOTALI	**475.079**	**447.697**	**- 27.382**	**- 5,76%**

Il prospetto evidenzia appunto quanto si sosteneva sopra e cioè che le cure tradizionali ed in massima parte in convenzione con il Servizio Sanitario Regionale registrano decrementi significativi. Mentre le prestazioni specialistiche e la Linea Blu registrano, nonostante la congiuntura sfavorevole, una sostanziale tenuta.

Per meglio comprendere l'evoluzioni delle cure erogate è necessario, con riferimento alle cure "linea blu", chiarire che lo stabilimento in cui le stesse sono erogate ha raggiunto, in certi periodi dell'anno, la piena utilizzazione e ciò non ha consentito di incrementare le prestazioni erogate nonostante la domanda. Peraltro è utile segnalare che in termini di ricavi il decremento è stato solo di € 3.093. Inoltre è appena il caso di precisare che la voce "linea blu" accoglie sia le cure singole che i pacchetti benessere. I primi hanno registrato un decremento dei ricavi del 10,66%; i secondi invece hanno registrato un incremento dei ricavi del 17,95%.

Le statistiche, ancora non ufficiali, elaborate da Federterme evidenziano a livello nazionale riduzioni degli "afflussi" in linea con quelli realizzati dalla Vostra Società.

Le vendite dei prodotti cosmetici hanno registrato anch'esse una contrazione passando da € **22.507** nel 2007 a € **20.129**.

Gli altri ricavi, passati da € **201.358** a € **213.524** (+ € **12.166**), registrano un incremento percentuale del 6,04% dovuto principalmente all'aumento complessivo dei canoni di affitto come conseguenza dell'attenzione che l'organo di amministrazione ha posto all'utilizzo delle strutture aziendali.

Per quanto concerne i costi della produzione, **nonostante lo sforzo compiuto dall'organo di amministrazione tendente a razionalizzare la spesa e a ridurre eventuali sprechi**, comunque evidente nell'analisi delle singole voci, si registra un incremento complessivo di € **268.328** pari al 6,87%. In particolare:

- i costi per materie presentano un incremento assoluto di € **118.237** ed in percentuale del 28,53%. L'incremento è conseguenza, tra l'altro, sia di maggiori spese per materie utilizzate nelle produzioni interne di immobilizzazioni (+ € **57.577**), sia di maggiori spese per materiali di manutenzioni ordinarie (+€ **16.625**), sia ulteriormente di maggiori spese per indumenti di lavoro (+€**11.885**). L'incremento delle spese per prodotti energetici (+ € **26.144**) sono in parte ascrivibili ai maggiori consumi conseguenti ai lavori in economia;
- i costi per servizi presentano un decremento di € **161.084** ed in percentuale del **16,91%**. Le ragioni sono molteplici. Innanzitutto vanno ricercate nel mancato sostenimento di spese amministrative non ricorrenti sostenute nell'esercizio precedente in relazione alle procedure di gara per l'affidamento dei lavori relativi al Nuovo Centro Termale ed in relazione ai contenziosi insorti successivamente. In particolare le consulenze tecniche hanno subito un decremento di € **103.808**, le consulenze amministrative, legali e fiscali hanno subito un decremento di € **36.098**. **In secondo luogo nell'azione svolta dall'organo di amministrazione che nello sforzo di razionalizzazione della spesa ha ridotto le spese pubblicitarie che hanno subito un decremento di € 14.530 e gli altri servizi che hanno avuto una riduzione di € 35.827.** In ultimo, come conseguenza della riduzione delle prestazioni erogate, anche le spese per servizi direttamente afferenti hanno subito un decremento: le spese per consulenze sanitarie hanno subito un decremento di € **9.718** e le spese per il lavaggio della biancheria hanno subito un decremento di € **17.987**. Si registrano tuttavia incrementi significativi nelle spese per manutenzione ordinaria (+€ **30.714**) e nelle spese per viaggi (+€ **8.902**). Le prime sono conseguenti alla vetustà degli impianti che necessitano di maggiori oneri per garantire la efficienza produttiva; le seconde sono conseguenti principalmente alle maggiori trasferte effettuate dagli organi sociali, dalla direzione societaria e dai consulenti necessarie in parte per accedere presso le istituzioni statali ed in parte per garantire una maggiore presenza in azienda a fronte di specifiche esigenze;
- i costi per godimento beni di terzi presentano un incremento di € **4.729** ed in percentuale del **31,59%**. L'incremento è assorbito principalmente dall'aumento dei costi per fitti passivi che passano da € **9.600** a € **12.500**;
- i costi del personale hanno registrato un incremento di € **156.727** ed in termini percentuali del **8,89%**. Per il dettaglio si rimanda alla nota integrativa e all'apposito paragrafo di questa relazione;
- gli ammortamenti e svalutazioni hanno registrato un incremento assoluto di € **108.851** ed in termini percentuali del **15,97%**.

In sostanza il peggioramento del risultato operativo e tutta la perdita di esercizio, sono generati principalmente dai maggiori ammortamenti e accantonamenti e dai maggiori costi del personale.

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è analizzata nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato e ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti e ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

2.1 Scenario di mercato e posizionamento

2.1.1 Business Plan - Piano

Come si accennava nell'introduzione l'intero comparto soffre oramai da tempo di una crisi che trova fondamentalmente due ragioni.

La prima va ricercata nella erosione che i governi nazionali e regionali hanno portato alle prestazioni erogabili in convenzione restringendo sempre più gli utenti.

La seconda di queste va ricercata nel deficit strutturale e infrastrutturale del contesto economico in cui si trova ad operare la Vostra Società.

Entrambi questi fattori di criticità sono ulteriormente acuiti dalla crisi economica in atto.

In particolare, il deficit strutturale e infrastrutturale riducendo i flussi turistici non consente una vera e propria diversificazione della clientela e la destagionalizzazione dell'attività con evidenti conseguenze sul piano economico.

La Società riesce a sopperire a questi elementi di criticità soprattutto grazie alla sostanziale assenza di concorrenti diretti e alle sue capacità di adattarsi agli eventi.

La Società, a seguito della sospensione del Contratto di Programma dei Poli Turistici Integrati, ha provveduto ad elaborare un business plan complessivo che tiene conto di parte delle assunzioni, delle previsioni e degli obiettivi del Contratto di Programma stesso.

Tale elaborato include quanto era stato già previsto dal Contratto di Programma dei Poli Turistici Integrati relativamente al Nuovo Centro Termale di proprietà dell'azionista Comune di Santa Cesarea Terme.

Il piano mira a realizzare la destagionalizzazione dell'attività che da sola aumenterebbe la produttività aziendale e a migliorare, qualitativamente e quantitativamente, la penetrazione sul mercato dei prodotti cosmetici che ora hanno una influenza del tutto marginale.

Il business plan prevede investimenti complessivi per circa € 13.600.000. Gli investimenti verranno finanziati tramite un finanziamento bancario da richiedere per un importo di circa €10.000.000 a lungo termine e per il resto con liquidità aziendale e con ulteriori debiti bancari a breve anche attraverso anticipo di fatture.

Detto business plan, approvato dal Consiglio di Amministrazione, evidenzia i seguenti risultati di massima:

1) i risultati economici e patrimoniali sono positivi ad eccezione dei primi due esercizi che chiuderanno in perdita, rispettivamente per circa 950 mila euro nel 2009 e per 1.030 nel 2010, per effetto dalla contrazione dei ricavi anche in conseguenza della ridotta capacità di utilizzo degli impianti,;

2) il piano genera sempre un margine operativo lordo positivo ed un margine operativo netto positivo a partire dal primo esercizio di entrata in funzione di tutti gli stabilimenti (2011). Infatti nel 2011 è previsto un incremento dei ricavi pari a circa 2,4 volte i ricavi 2008. Lo stesso ovviamente tiene conto dell'aumento degli ammortamenti rinveniente dalla rivalutazione dei fabbricati, il cui effetto è di circa 500 mila euro a decorrere dal 2009.

3) il cash flow generato dall'investimento è positivo tranne che per gli esercizi in cui si concentreranno la maggior parte degli investimenti. Ad ogni modo lo stock di liquidità di fine anno è sempre positivo sin dal 2009.

Il piano è stato predisposto nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale. Le incertezze per la realizzazione del piano riguardano la concessione del finanziamento bancario, la possibilità di ottenere l'accreditamento da parte della Regione Puglia per le prestazioni di riabilitazione (che sono previste nel piano e che generano una parte significativa dei maggiori ricavi a partire dal 2011) e la disponibilità del complesso immobiliare Nuovo Centro Termale.

Riteniamo che tali incertezze non siano significative. Infatti per quanto riguarda il finanziamento bancario la Banca Popolare Pugliese si era già resa disponibile a stipulare un mutuo per la realizzazione degli investimenti che erano stati previsti dal Contratto di Programma e riteniamo che non vi saranno particolari impedimenti per ottenere il finanziamento per l'importo di €10.000.000 per il quale sono stati già avviati contatti con la suddetta banca. Per quanto riguarda l'accreditamento confidiamo anche nel fatto che la Regione Puglia è socio di maggioranza della Società ed ha di fatto condiviso il business plan. Inoltre abbiamo fatto richiesta preventiva alla ASL e abbiamo avuto incontri con la direzione dell'Ente. Infine consideriamo la disponibilità del Nuovo Centro Termale sostanzialmente acquisita essendo l'immobile di proprietà del socio Comune di Santa Cesarea Terme che ha approvato il business plan per il tramite degli amministratori della Società designati dal Comune stesso e ha più volte manifestato l'interesse per il recupero dell'immobile. Da un punto di vista formale i contatti con il Comune di S. Cesarea sono in fase avanzata e prevediamo che il contratto di comodato d'uso dell'immobile venga stipulato entro la fine dell'estate.

2.1.2 Opportunità

La Società è sempre attenta a cogliere opportunità di contribuzione pubblica che le consentano di ampliare la propria attività. A tal proposito la Società ha predisposto un piano industriale di massima da considerare nel Piano Strategico di Area Vasta – Sud "Salento 2020".

Il Piano industriale prevede investimenti complessivi per € 25.500.000,00 con un contributo a valere sui fondi pubblici di € 16.500.000,00, con l'obiettivo di sviluppare e rafforzare i quattro segmenti dell'attività societaria (terme, benessere, riabilitazione e terza età) oltre che ad incrementare e/o intraprendere attività specifica di ricerca e sviluppo delle acque solfuree.

La realizzazione e riuscita del piano necessiterà dell'apporto, soprattutto istituzionale, dei soci ma anche delle associazioni sindacali e di quelle imprenditoriali locali, le quali dovranno impegnarsi a realizzare una vera integrazione dei loro attuali prodotti e servizi con quelli erogati dalla Società, non trascurando le ricadute "sociali" dell'attività imprenditoriale e degli investimenti effettuati dalla Società stessa.

2.2 Investimenti effettuati

La Società ha continuato l'attività di ristrutturazione, ammodernamento e rinnovamento degli impianti produttivi intrapresa negli anni precedenti e già delineata nel Contratto di Programma dei Poli Turistici Integrati. Detta attività è necessaria al fine di migliorare oltre che la qualità dei servizi erogati anche e soprattutto di adeguare gli ambienti e gli spazi di lavori alle direttive sanitarie.

La società non ha effettuato investimenti in immobilizzazioni finanziarie.

Gli investimenti complessivi in immobilizzazioni materiali e immateriali effettuati dalla Società nell'esercizio ammontano complessivamente a € **1.555.422** così distribuiti:

Investimenti in immobilizzazioni immateriali:

- costi di impianto e ampliamento: € 210.528;

Investimenti in immobilizzazioni materiali:

- attrezzature da spiaggia e varia: € 34.496;
- fabbricati: € 374.690;
- impianti termali (generici): € 768.755;
- macchinari e impianti specifici: € 110.788;
- biancheria: € 18.340;
- macchine elettroniche: € 30.111;
- mobili e arredi: € 7.714.

2.3 Tariffe applicate

Come nell'esercizio precedente le fatture emesse nei confronti della ASL LE sono state tariffate in base alle tariffe 2005, nonostante la deliberazione della Giunta Regionale della Regione Puglia (Deliberazione n. 400 del 3 aprile 2007) che imponeva una fatturazione con tariffe 2004.

L'iscrizione del ricavo e l'applicazione delle tariffe 2005 si è resa necessaria alla luce di due motivazioni che rendono la suddetta deliberazione, di fatto illegittima, non eseguibile, come nel seguito riportato.

In primo luogo, occorre ripercorrere brevemente l'iter formativo delle tariffe termali. Le tariffe sono stabilite dal Ministero della Salute con apposito decreto dopo che la Conferenza permanete Stato-Regioni le ha approvate.

Le tariffe in questione sono state approvate con l'accordo del 22 giugno 2006 tra l'associazione di categoria (Federterme) e le Regioni e le Province autonome. Detto accordo è stato ratificato e reso esecutivo dalla Conferenza Stato-Regioni nella riunione del 30 ottobre 2006. Successivamente a tale data è stato pubblicato il DM 12 settembre 2006, (G.U. del 13 dicembre 2006).

Detto atto normativo statuisce che le tariffe per le cure termali sono quelle stabilite con l'intesa espressa dalla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano del 29 aprile 2004.

Tale DM, sebbene sia successivo per pubblicazione, è evidentemente antecedente alla ratifica dell' "Organo" deputato alla statuizione delle tariffe e per tale ragione inapplicabile. Pertanto la delibera della Giunta Regionale, che nel merito faca rivivere le tariffe 2004 oramai superate, è inapplicabile e priva di effetti concreti. Tant'è che solo due Regioni hanno adottato provvedimenti in tal senso: la Regione Puglia e la Regione Calabria.

La deliberazione di quest'ultima e il citato DM 12 settembre 2006 sono stati impugnati presso la competente autorità giudiziaria che ne ha dichiarato la "sospensione" dell'applicazione.

Sospensione che, con riferimento al DM 12 settembre 2006, comporta la sua non applicazione quindi la sua non eseguibilità - almeno fino alla sentenza definitiva - su tutto il territorio nazionale e quindi la cogenza delle tariffe approvate dalla Conferenza Stato-Regioni del 22 giugno 2006 e ratificate il 30 ottobre 2006 ed in base alle quali sono stati contabilizzati i ricavi 2007 e 2008.

Si precisa che, a maggior ragione, gli Organi competenti non hanno proposto appello contro la concessione della sospensione.

In secondo luogo, occorre poi riferire che con il comma terzo dell'art. 8 del Decreto Legge 31.12.2007 n. 248 c.d. "decreto mille proroghe" pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 51 del 29 febbraio 2008, viene ulteriormente statuita la validità in termini di tariffe dell'accordo stipulato in sede di conferenza Stato-Regioni.

Da ciò discendono i presupposti per l'iscrizione dei crediti per ricavi del 2007 e del 2008 su prestazioni applicando le tariffe 2005.

Relativamente ai ricavi del 2008, inoltre l'associazione di categoria ci ha fatto pervenire, nelle more della redazione del progetto di bilancio, una nota con la quale ci dava notizia che la Conferenza dei Presidenti delle Regioni e delle Province Autonome nella seduta del 25 marzo u.s. avente ad oggetto i rinnovi delle tariffe scadute il 31 dicembre 2005, ha deliberato uno stanziamento integrativo ulteriore, rispetto agli €/milioni 3 destinati al settore termale dall'art. 8 del D. L. 31.12.2007 n. 248 convertito nella Legge 28.2.2008 n. 31 (c.d. decreto mille proroghe), posto a carico dei Fondi Sanitari Regionali e per il solo anno 2008 di circa €/milioni 3,5.

Conseguentemente la Società, sulla base anche di un apposito parere legale che è stato richiesto, ha provveduto a contabilizzare tra i ricavi - fatture di emettere l'importo relativo. Detto importo è stato rideterminato in € 149.157. Il calcolo è evidenziato nella tabella che segue.

Infatti, sebbene sul piano formale l'efficacia della nuova definizione tariffaria resta ancora subordinata al recepimento da parte della Conferenza dei Presidenti delle Regioni e delle Province Autonome, tuttavia da un lato lo stato di avanzamento del procedimento, dall'altro la già intervenuta individuazione delle risorse finanziarie regionali e statali a copertura dell'adeguamento tariffario del settore termale per l'anno 2008 rappresentano elementi sufficienti per ritenere meramente adempitivi l'atto finale di recepimento da parte della Conferenza.

Di conseguenza gli ulteriori crediti derivanti dalla dovuta applicazione delle nuove tariffe presentano un grado di certezza tale da consentirne la iscrizione nel bilancio 2008.

L'importo è stato rideterminato in € 149.157. Il calcolo è evidenziato nella tabella che segue.

						tariffa 2005	tariffa 2008	differenza
FANGO C/B TERAPEUTICO	E.T. 100%	1.251	105	-	-	23.956,65	25.307,73	1.351,08
" " "	E.T. c/Q.F.	31.442	2.637	2.637	8.175	593.939,60	627.896,96	33.957,36
" " "	con TICKET	17.675	1.491	1.491	74.550	263.926,25	283.015,25	19.089,00
		50.368	4.233	4.128	82.725	881.822,50	936.219,94	54.397,44
FANGO C/B ANNETTAMENTO	E.T. 100%	-	-	-	-			
" " "	E.T. c/Q.F.	-	-	-	-			
" " "	con TICKET	-	-	-	-			
		-	-	-	-			
BAGNO TERAPEUTICO	E.T. 100%	171	15	-	-	1.379,97	1.455,92	76,95
" " "	E.T. c/Q.F.	1.831	154	154	477	14.298,77	15.122,72	823,95
" " "	con TICKET	1.164	97	97	4.850	4.543,48	5.067,28	523,80
		3.166	266	251	5.327	20.222,22	21.646,92	1.424,70
BAGNO DERMATOLOGICO	E.T. 100%	-	-	-	-			
" " "	E.T. c/Q.F.	-	-	-	-			
" " "	con TICKET	-	-	-	-			
		-	-	-	-			
INALATORIE	E.T. 100%	19.780	826	-	-	72.394,80	76.548,60	4.153,80
"	E.T. c/Q.F.	200.136	8.349	8.349	25.882	706.615,86	748.644,42	42.028,56
"	con TICKET	110.698	4.616	4.616	230.800	174.354,68	197.601,26	23.246,58
		330.614	13.791	12.965	256.682	953.365,34	1.022.794,28	69.428,94
SORDITA' RINOGENA	E.T. 100%	1.280	107	-	-	18.726,40	19.776,00	1.049,60
" "	E.T. c/Q.F.	15.531	1.296	1.296	4.018	223.200,93	235.936,35	12.735,42
" "	con TICKET	12.233	1.021	1.021	51.050	127.918,79	137.949,85	10.031,06
		29.044	2.424	2.317	55.068	369.846,12	393.662,20	23.816,08
IRRIGAZIONE VAGINALE	E.T. 100%	-	-	-	-			
" " "	E.T. c/Q.F.	24	2	2	6	117,88	119,08	1,20
" "	con TICKET	84	7	7	350	84,28	88,48	4,20
		108	9	9	356	202,16	207,56	5,40
IRRIGAZIONE VAGIN. c/B	E.T. 100%	36	3	-	-	447,84	461,16	13,32
" " "	E.T. c/Q.F.	48	4	4	12	584,72	602,48	17,76
" " "	con TICKET	144	12	12	600	1.191,36	1.244,64	53,28
		228	19	16	612	2.223,92	2.308,28	84,36
MASSAGGI	E.T. 100%	-	-	-	-			
"	E.T. c/Q.F.	-	-	-	-			
"	con TICKET	-	-	-	-			
		-	-	-	-			
		413.528	20.742	19.686	400.770	2.227.682,26	2.376.839,18	149.156,92

2.4 Personale dipendente

Le variazioni del personale dipendente sono dettagliate nelle tabelle che seguono.

La prima tabella da conto della forza media nell'ultimo esercizio. La seconda tabella evidenzia l'andamento della forza media negli ultimi tre esercizi.La terza tabella evidenzia l'andamento dei costi del personale negli ultimi cinque esercizi.

I dati contenuti nelle tre tabelle evidenziano il costante impegno che la Società ha avuto nel cercare, nonostante la crisi in atto del comparto e quella generale, di accrescere la forza lavoro.

Negli ultimi tre anni la forza media è aumentata del 15,68% passando da 51 a 59. Il costo del personale ha seguito la stessa evoluzione incrementandosi nel quinquennio di € **376.137** ossia del **24,38%** ed in particolare negli ultimi due esercizi i costi del personale si sono incrementati di € **222.373**. Il costo medio per dipendente è passato da € **33.264** nel 2006 a € **30.914** nel 2007 e a € **32.522** nel 2008.

L'incremento dei costi del personale dell'ultimo esercizio trova ragione oltre che nell'incremento della forza media anche nell'applicazione di adeguamenti contrattuali.

L'incremento della forza media trova ragione anche nell'impiego di lavoratori per la esecuzione lavori in economia (+ € **96.443**).

E' oltremodo evidente l'attenzione che la Società ha posto nella gestione del

personale. Attenzione che dovrà essere posta anche negli anni a venire. La sfida dei prossimi anni sarà quella di investire ulteriormente soprattutto nella formazione qualificante dei dipendenti per accrescerne la produttività e sfruttarne tutte le potenzialità e quindi migliorare la qualità dei servizi erogati.

A tal proposito nei primi mesi del 2009, utilizzando anche appositi fondi di "fondimpresa" la Società ha intrapreso un'attività formativa continua generale che ha interessato circa 70 dipendenti.

In ultimo si segnala che non esistono contenziosi in esser con dipendenti.

UTILIZZO PERSONALE - ANNO 2008

	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
FISSI												
Dirigenti	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Quadri	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Impiegati	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
Intermedi												
Operai	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
TOTALE	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
(anno 2007)	*10*	*10*	*18*	*18*	*18*	*18*	*18*	*18*	*18*	*18*	*18*	*18*
STAGIONALI												
Quadri	0	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	0
Impiegati	0	2	2	2	3	6	8	9	8	7	7	1
Intermedi												
Operai	0	4	23	27	38	53	64	84	77	66	64	6
TOTALE	0	6	25	29	42	60	73	94	86	74	72	7
(anno 2007)	*0*	*0*	*12*	*22*	*36*	*52*	*66*	*83*	*89*	*77*	*73*	*8*
FORZA												
Dirigenti	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Quadri	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	2	1
Impiegati	10	12	12	12	13	16	18	19	18	17	17	11
Intermedi												
Operai	5	9	28	32	43	58	69	89	82	71	69	11
TOTALE	18	24	43	47	60	78	91	112	104	92	90	25
(anno 2007)	*10*	*10*	*30*	*40*	*54*	*70*	*84*	*101*	*107*	*95*	*91*	*26*
FORZA MEDIA												
Dirigenti	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Quadri	1	1	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2
Impiegati	10	10	11	11	12	12	13	14	14	14	14	14
Intermedi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Operai	5	6	11	14	18	23	29	34	39	42	44	41
TOTALE	18	19	25	28	33	38	45	51	57	60	62	59
ANNO 2007	10	10	20	24	28	33	40	46	52	57	59	57
differenza	8	9	5	4	5	5	5	5	5	3	3	2

Tipologia di Dipendenti	Forza Media			Variazioni	
	2006	2007	2008	N°	%
Dirigenti	2	2	2	0	0
Quadri	1	1	2	1	100,00%
Impiegati	12	14	14	2	16,67%
Operai	36	40	41	5	13,88%
TOTALI	51	57	59	8	15,68%

Tipologia di Costo	Costo annuo					Variazioni	
	2004	2005	2006	2007	2008	Costo	%
Salari e stipendi	1.111.948	1.172.405	1.226.920	1.268.570	1.392.243	280.295	25,21%
Oneri sociali	345.916	387.615	372.387	387.236	420.159	74.243	21,46%
Trattamento Fine Rapporto	84.090	96.560	96.571	103.998	105.209	21.119	25,11%
Altri costi	720	124	560	2.280	1.200	480	66,67%
TOTALI	**1.542.674**	**1.656.704**	**1.696.438**	**1.762.084**	**1.918.811**	**376.137**	**24,38%**

2.5 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari.

2.5.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

2.5.1.1 Conto Economico riclassificato

Tavola N° 1				
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI				
	2008	2007	Variazione	%
A. - RICAVI	3.470.794	3.566.877	- 96.083	-2,69%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	177.146	23.136	154.010	665,67%
B. - VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	**3.647.940**	**3.590.013**	**57.927**	**1,61%**
Consumi di materie e servizi esterni	- 1.334.798	- 1.384.805	50.007	3,61%
C. - VALORE AGGIUNTO	**2.313.142**	**2.205.208**	**107.934**	**4,89%**
Costo del lavoro	- 1.918.811	- 1.762.084	- 156.727	-8,89%
D. - MARGINE OPERATIVO LORDO	**394.331**	**443.124**	**- 48.793**	**-11,01%**
Ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni	- 789.488	- 681.566	- 107.922	15,83%
Altri stanziamenti rettificativi	- 929	-	- 929	100,00%
Saldo proventi e oneri diversi	82.242	122.833	- 40.591	-33,05%
E. - RISULTATO OPERATIVO	**- 313.844**	**- 115.609**	**- 198.235**	**171,47%**
Proventi e oneri finanziari	39.717	- 9.701	49.418	-509,41%
F. - RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI				
STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	**- 274.127**	**- 125.310**	**- 148.817**	**118,76%**
Proventi ed oneri straordinari	134.493	- 10.891	145.384	1334,90%
G. - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 139.634**	**- 136.201**	**- 3.433**	**2,52%**
Imposte sul reddito di esercizio	- 42.883	- 65.872	22.989	-34,90%
H. - UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	**- 182.517**	**- 202.073**	**19.556**	**-9,68%**

Per una più approfondita lettura del risultato di esercizio (rispetto a quanto detto nei paragrafi precedenti), si fa riferimento alla sovrastante tavola n. 1.

Dall'analisi del conto economico riclassificato emerge che:

1) Il **valore della produzione "tipica"** 2008 ammonta a **€ 3.647.940** con un incremento di **€ 57.927 (+ 1,61%)** rispetto all'esercizio precedente.

2) I **consumi di materie prime e servizi esterni** sono stati **€ 1.334.798** con un decremento di **€ 50.007 (-3,61%)** rispetto all'anno precedente.

3) Il **valore aggiunto** è stato pari a **€ 2.313.142** e registra un incremento di **€ 107.934 (+4,89%)** rispetto al 2007.

4) Il **costo del lavoro** presenta un valore di **€ 1.918.811** con un incremento di **€ 156.727 (+8,89%)** rispetto a 2007. L'incidenza del costo del lavoro sul valore della produzione "tipica" è passata dal **49,08%** del 2007 al **52,76%** del 2008.

5) Il **margine operativo lordo, € 394.331,** per effetto delle dinamiche sopra delineate, si contrae di **€ 47.793 (-11,01%)** sostanzialmente a causa dell'incremento del costo del lavoro che assorbe sia l'incremento della produzione tipica che i risparmi effettuati nei consumi per materie e servizi esterni.

Il margine operativo lordo risulta pari al **10,81%** del valore della produzione "tipica".

6) Gli **ammortamenti** e le svalutazioni di immobilizzazioni sono stati pari a **€ 789.488** con un incremento rispetto all'esercizio precedente di **€ 107.922.**

7) Gli **stanziamenti rettificativi** sono stati pari a **€ 929.** Questi non tengono conto delle imposte accantonate sulle rettifiche contabili positive che sono state allocate tra gli oneri straordinari e precisamente tra le imposte di esercizi precedenti.

8) Il **risultato operativo è negativo** per **€ 313.844** e registra un ulteriore peggioramento di **€ 198.235 (- 171,47%)** rispetto all'esercizio precedente.

Il peggioramento com'è facilmente verificabile oltre che per le dinamiche sopra descritta è causata dalla riduzione del "Saldo dei proventi e oneri diversi".

Tale peggioramento pur in presenza di un incremento dei Proventi diversi deve essere ascritta all'aumento delle imposte e tasse diverse da quelle sul reddito di esercizio iscritte negli Oneri Diversi di Gestione. Trattasi principalmente di ICI, altre imposte locali e altre imposte indirette.

9) La voce **proventi ed oneri finanziari** registra un miglioramento di € 49.418 dovuto quasi esclusivamente alla gestione della liquidità derivante dall'incasso dei decimi richiamati dell'aumento del capitale sociale. Il saldo della voce passa da **- € 9.701** a **€ 39.717** a con un miglioramento del **509,41%**.

10) I **proventi e oneri straordinari** registrano un saldo positivo di **€ 134.493.** Il contenuto e l'analisi della voce è dettagliato nella nota integrativa.

11) Le **imposte correnti sul reddito di esercizio, € 47.546** riguardano esclusivamente l'IRAP dell'esercizio. Ai fini IRAP la società ha usufruito della deduzione prevista per l'incremento occupazionale che ha ridotto la base imponibile di **€ 696.564,** con un risparmio d'imposta di **€ 33.574.**

Le **imposte anticipate sul reddito di esercizio** ammontano a **€ 4.663** di cui **€ 3.997** per IRES ed **€ 666** per IRAP.

2.5.1.2 Stato patrimoniale riclassificato

Tavola N° 2				
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE				
	31.12.2008	31.12.2007	Variazione	%
A.- IMMOBILIZZAZIONI				
Immobilizzazioni immateriali	565.068	618.066	- 52.998	-8,57%

Immobilizzazioni materiali	11.637.348	4.438.048	7.199.300	162,22%
Immobilizzazioni finanziarie	19.712	20.628	- 916	-4,44%
	12.222.128	5.076.742	7.145.386	140,75%
B.- CAPITALE DI ESERCIZIO				
Rimanenze di magazzino	34.945	25.790	9.155	35,50%
Crediti commerciali	2.538.761	2.165.457	373.304	17,24%
Altre attivita'	137.677	265.346	- 127.669	-48,11%
Debiti commerciali	- 788.072	- 740.479	- 47.593	6,43%
Fondi per rischi ed oneri	- 60.504	- 75.220	14.716	-19,56%
Altre passivita'	- 450.053	- 320.884	- 129.169	40,25%
	1.412.754	1.320.010	92.744	7,03%
C.- CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività				
d'esercizio (A+B)	13.634.882	6.396.752	7.238.130	113,15%
D.- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI				
LAVORO SUBORDINATO	439.008	452.225	- 13.217	-2,92%
E.- CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività				
d'esercizio e il TFR (C-D)	13.195.874	5.944.527	7.251.347	121,98%
coperto da :				
F.- CAPITALE PROPRIO				
Capitale	7.800.015	7.800.015	-	0,00%
Riserve e risultati a nuovo	8.793.683	2.806.741	5.986.942	213,31%
Utile (perdita) del periodo	- 182.517	- 202.073	19.556	-9,68%
	16.411.181	10.404.683	6.006.498	57,73%
G.- INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO /				
LUNGO TERMINE	55.468	141.079	- 85.611	-60,68%
H.- INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE				
TERMINE (DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE)				
. debiti finanziari a breve	82.131	82.131	-	0,00%
. disponibilità e crediti finanziari a breve	- 3.352.906	- 4.683.366	1.330.460	-28,41%
	- 3.270.775	- 4.601.235	1.330.460	-28,92%
I.- TOTALE, COME IN E (F+G+H)	13.195.874	5.944.527	7.251.347	121,98%

Al 31 dicembre 2008 il **capitale investito**, dedotte le passività di esercizio ed il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, è stato pari € **13.195.874** ed evidenzia un incremento di € **7.251.347** rispetto all'esercizio precedente. Le variazioni intervenute nelle singole componenti si articolano come segue:

Le **Immobilizzazioni nette** si incrementano di € **7.145.386**.

In particolare:

- le **Immobilizzazioni immateriali** registrano un decremento di € **52.998** dovuto principalmente ad ammortamenti per € **263.526**;
- le **Immobilizzazioni materiali** registrano un incremento di € **7.199.300**. Detto incremento per € **6.380.430** è dovuto alla rivalutazione ex D. L. 185/2008. Al netto della rivalutazione l'incremento è di € **818.870**:

- le **Immobilizzazioni finanziarie** registrano una diminuzione di € 916 e rappresentano, per € 12.623, gli anticipi della tassazione del T.F.R. versati all'Erario dello Stato a norma della legge n. 79/97 e rivalutati a norma dell'art. 2120 Codice civile commi 4 e 5, per € 7.089 dei depositi cauzionali.

Il **Capitale di esercizio** presenta un incremento di € 92.744 determinato essenzialmente dal contestuale incremento, nonostante la ulteriore svalutazione, dei crediti commerciali e il decremento dei debiti commerciali e delle altre passività.

Il **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** registra un decremento netto di soli € 13.217 dovuto esclusivamente alla rivalutazione del TFR accantonato in azienda.

Nell'esercizio 2008 il **capitale investito**, dedotte le passività d'esercizio ed il TFR, è stato coperto da:

- **Capitale proprio** per € 16.411.181;
- **Indebitamento finanziario a medio/lungo termine** per € 55.468 che si riduce di € 82.131 per effetto del pagamento delle rate di mutuo scadute nell'esercizio;
- **Indebitamento finanziario netto a breve** per - € 3.270.775.

2.5.1.3 Rendiconto finanziario

Tavola N° 3					
	RENDICONTO FINANZIARIO				
	(migliaia di euro)	2008	2007	Variazione	%
A. -	(INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO				
	A BREVE INIZIALE)	4.601	4.946	(345)	-6,98%
B. -	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO				
	Utile (perdita) del periodo	(182)	(202)	20	-9,90%
	Ammortamenti	776	674	102	15,13%
	(Plus) o minusvalenze da realizzo di				
	immobilizzazioni	0	0	0	0,00%
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di				
	immobilizzazioni	13	9	4	0,00%
	Variazione del capitale di esercizio	(93)	70	(163)	-232,86%
	Variazione netta del " trattamento di fine				
	rapporto di lavoro subordinato "	(13)	(22)	9	-40,91%
		501	529	(28)	-5,29%
C. -	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI				
	INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI				
	Investimenti in immobilizzazioni :				
	. immateriali	(210)	(212)	2	-0,94%
	. Materiali (compresa imposta sostitutiva su rivalutazione)	(1.536)	(580)	(956)	164,83%
	. finanziarie				
	Prezzo di realizzo, o valore di			0	0,00%
	rimborso, di immobilizzazioni				
		(1.746)	(792)	(954)	120,45%
D. -	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA'				

	DI FINANZIAMENTO				
	Nuovi finanziamenti				
	Conferimenti dei soci	-	-	0	
	Rimborsi di finanziamenti	(85)	(82)	(3)	3,66%
	Rimborsi di capitale proprio				
		(85)	(82)	(3)	3,66%
E. -	DISTRIBUZIONE DI UTILI	-	-		
F. -	FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)	(1.330)	(345)	(985)	285,51%
G. -	(INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A				
	BREVE TERMINE) (A+F)	3.271	4.601	(1.330)	-28,91%

La tavola n. 3 espone la dinamica finanziaria della gestione 2008.

Per effetto del **Flussi monetari** 2008, si è pervenuti, da una situazione di **Indebitamento finanziario netto a breve iniziale** di - **€/migl. 4.601** all'**Indebitamento finanziario netto a breve finale -€/migl. 3.271** con un peggioramento di **€/migl 1.330** rispetto all'esercizio precedente.

Le componenti di tale variazione sono:

- il **Flusso monetario da attività di esercizio,** positivo per **€/migl. 499** che si contrae essenzialmente per effetto della variazione positiva del capitale di esercizio (**€/migl. 93**) e delle perdite di esercizio (**€/migl. 183**);
- il **Flusso monetario da attività di investimenti in immobilizzazioni** è negativo per **€/migl. 1.747.** Riguarda soprattutto le immobilizzazioni materiali come meglio chiarito nella nota integrativa.
- il **Flusso monetario da attività di finanziamento** è negativo per **€/migl. 82** costituito dal rimborso delle rate di un mutuo.

2.5.1.4 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. Gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici, patrimoniali e di liquidità.

A) INDICATORI ECONOMICI

ROE (Return On Equity)

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

2006	2007	2008
1,05%	-1,94%	-1,11%

ROI (Return On Investment)

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo. Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

2006	2007	2008
2,56%	-0,95%	-1,72%

ROS (Return On Sale)

È il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite.

2006	2007	2008
8,60%	-3,24%	-9,04%

EBITDA (Earnings Before Interest, Tax, Depreciation and Amortization)

Indica il risultato operativo al lordo degli ammortamenti e delle svalutazioni. Esprime il risultato prima degli ammortamenti e delle svalutazioni, degli interessi, dei componenti straordinari e delle imposte.

2006	2007	2008
981.127	565.957	476.573

EBIT (Earnings Before Interest and Tax)

Indica il risultato operativo al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni, prima degli interessi, dei componenti straordinari e delle imposte.

Esprime il risultato prima degli interessi, dei componenti straordinari e delle imposte.

2006	2007	2008
326.371	-115.609	-313.844

B) INDICATORI PATRIMONIALI

Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci.

Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

2006	2007	2008
5.637.999	5.327.941	4.189.053

La positività del margine evidenzia l'esistenza di un buon equilibrio finanziario dato dal fatto che i soci finanziano tutte le attività immobilizzate e la società ricorre al capitale di terzi solo per finanziare l'attività operativa.

Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio.

Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

2006	2007	2008
213%	205%	134%

Il valore dell'indice dimostra che l'esistenza di un buon equilibrio tra capitale proprio e attività immobilizzate. Il valore dimostra inoltre che tutte le immobilizzazioni sono finanziate con capitale proprio.

Margine di Struttura Secondario

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

2006	2007	2008
5.860.964	5.469.020	4.372.130

Si evidenzia che le fonti durevoli di finanziamento sono sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

Indice di Struttura Secondario

Misura in valore percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

2006	2007	2008
218%	208%	136%

Il risultato dell'indicatore dimostra che tutte le immobilizzazioni sono finanziate con le fonti consolidate e che anzi una parte delle stesse viene utilizzata per finanziare l'attivo circolante.

Mezzi propri / Capitale investito

Misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo.

Permette di valutare in che percentuale il capitale apportato dai soci finanzia l'attivo dello stato patrimoniale.

2006	2007	2008
83%	85%	90%

L'indicatore dimostra l'esistenza di una buona "autonomia finanziaria" con una forte capitalizzazione dell'azienda che denota solidità strutturale.

Rapporto di Indebitamento

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo.

Permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

2006	2007	2008
17%	15%	10%

Il rapporto di indebitamento è molto basso e ciò indica l'assenza di anomalie strutturali e quindi un basso livello degli oneri finanziari.

C) INDICATORI DI LIQUIDITA'

Prima di provvedere al calcolo di questi indici è necessario riclassificare ulteriormente lo stato patrimoniale secondo il grado di liquidità.

	2006	2007	2008
1) Attivo circolante	**7.811.992**	**7.139.959**	**6.064.289**
1.1) Liquidità immediate	758.691	2.569.470	3.352.906

1.2) Liquidità differite	7.024.777	4.544.699	2.676.438
1.3) Rimanenze	28.524	25.790	34.945
2) Attivo immobilizzato	**4.968.756**	**5.076.742**	**12.222.128**
2.1) Immobilizzazioni immateriali	639.616	618066	565.068
2.2) Immobilizzazioni materiali	4.305.131	4438048	11.637.348
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	24.009	20628	19.712
CAPITALE INVESTITO	**12.780.748**	**12.216.701**	**18.286.417**
1) Passività correnti	1.476.695	1.218.714	1.192.647
2) Passività consolidate	697.298	593.304	682.589
3) Patrimonio netto	10.606.755	10.404.683	16.411.181
CAPITALE ACQUISITO	**12.780.748**	**12.216.701**	**18.286.417**

Margine di Liquidità Primario

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili.

Permette di valutare se le liquidità sono sufficienti o meno a coprire le passività correnti.

2006	2007	2008
-718.004	1.350.756	2.160.259

Come si può vedere solo per l'esercizio 2006 l'indice è stato negativo. Pertanto il disequilibrio finanziario è stato ampiamente superato negli ultimi due esercizi anche grazie e soprattutto all'aumento del capitale sociale deliberato nel 2005 e corrisposto nel 2007 e 2008.

Indice di Liquidità Primario

Misura in termini percentuali la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili.

Permette di valutare quanta parte delle passività correnti sono coperte da liquidità immediatamente disponibili.

2006	2007	2008
51%	211%	281%

Margine di Liquidità Secondario

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante, ad esclusione delle rimanenze).

Permette di valutare se le liquidità immediate e quelle differite sono sufficienti o meno a coprire le passività correnti.

2006	2007	2008
6.306.773	5.895.455	4.836.697

La somma delle liquidità immediate e di quelle differite sono più che sufficiente ad onorare gli impegni a breve oltre che a continuare gli investimenti necessari al riammodernamento degli impianti produttivi.

Indice di Liquidità Secondario

Misura la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante ad esclusione delle rimanenze).

Permette di valutare in maniera prudenziale la solvibilità aziendale nel breve termine, escludendo dal capitale circolante i valori di magazzino che potrebbero rappresentare investimenti di non semplice smobilizzo.

2006	2007	2008
527%	584%	506%

L'indicatore dimostra che la società presenta un elevato grado di solvibilità nel breve termine.

Capitale Circolante Netto

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando tutto il capitale circolante.

Rappresenta il vero baluardo di giudizio dell'equilibrio finanziario. Significativa, in tal senso, la sua coincidenza con il valore del Margine di Struttura Secondario.

2006	2007	2008
6.335.297	5.921.245	4.871.642

L'attivo a breve è sufficiente ad onorare gli impegni a breve termine.

Indice di Disponibilità

Misura la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi, utilizzando tutto il capitale circolante.

Permette di valutare la solvibilità aziendale nel breve termine, senza timore di dover ricorrere allo smobilizzo di capitale fisso.

2006	2007	2008
529%	586%	508%

L'indicatore dimostra che la società è solvibile nel breve termine in quanto può soddisfare regolarmente e ordinatamente il pagamento di tutti i debiti correnti e che non vi è la prospettiva di dover ricorrere a problematiche e diseconomiche operazioni di smobilizzo.

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

L'art. 2428 comma 2 del Codice Civile, prevede l'obbligo che la relazione contenga, solo se significativi al fine dell'analisi del risultato e della gestione, gli indicatori di risultato non finanziari.

2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

A) INDICATORI DI SVILUPPO DEL FATTURATO

Variazione dei Ricavi

Misura la variazione dei ricavi delle vendite in più anni consecutivi.

Permette di valutare nel tempo la dinamica dei ricavi.

2006	2007	2008
4,96%	-6,08%	-2,69%

La variazione negativa è stata già ampiamente commentata nei precedenti paragrafi. Qui è sufficiente ricordare che essa riguarda l'intero comparto.

B) INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

Costo del Lavoro su Ricavi

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite.

Permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

2006	2007	2008
44,67%	49,40%	55,28%

Valore Aggiunto Operativo per Dipendente

Misura il valore aggiunto operativo per dipendente.

Permette di valutare la produttività dell'azienda sulla base del valore aggiunto pro capite.

2006	2007	2008
50.546	38.689	39.205

L'indicatore dimostra come la Società abbia adottato nel corso degli anni politiche di gestione delle risorse umane tendenti a trasformarla da capital intensive a labour intensive.

2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

In particole la Società nel corso dell'esercizio precedente ha realizzato un impianto destinato a produrre acqua calda da fonti rinnovabili ciò al fine di ridurre la dipendenza dalle fonti energetiche tradizionali.

La Vostra società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro secondo anche quanto disposto dalla legislazione in materia

3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze

Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati i principali rischi ed incertezze, trattando prima di quelli finanziari e poi di quelli non finanziari.

3.1 Rischi finanziari

Sono di seguito descritte le tipologie di rischi coperti.

Rischio di Credito

La maggior parte dei crediti sono verso la ASL e sono determinati sulla base delle prestazioni riconosciute, che vengono rendicontate applicando le tariffe approvate dalla Conferenza Stato-Regioni. Le prestazioni erogate sono oggetto di controllo interno e la tariffazione si basa sull'applicazione della relativa normativa.

La solvibilità della clientela diversa dalle ASL è valutata secondo politiche definite dalla società che mirano a minimizzare tale rischio con l'affidamento dei clienti, con il frazionamento dei crediti e quindi l'esposizione dei singoli clienti entro limiti ritenuti ragionevoli e personalizzati.

Rischio di liquidità

Il rischio è collegato alla eventuale difficoltà a reperire risorse finanziarie per far fronte agli impegni di pagamento.

Tale rischio è ritenuto remoto in quanto la società gode di ampia liquidità, riveniente dal versamento da parte dei soci dei decimi relativi all'aumento di aumento di capitale.

Rischi di cambio

Non sono particolarmente significativi considerato che le transazioni sono effettuate in Euro.

Rischio di interesse

La Società ha in essere un contratto di mutuo, a tasso variabile (euribor 6 mesi + 0,75%). In considerazione del fatto la scadenza del mutuo avverrà nel mese di giugno del 2010, si considera il rischio di interesse scarsamente significativo anche in considerazione della notevole riduzione dell'Eribor. Tale indicatore è alla data del 20 marzo 2009 pari al 1,723% ciò rende ulteriormente notevolmente remoto il rischi di interesse.

3.2 Rischi non finanziari

I rischi di natura non finanziaria sia di fonte interna che di fonte esterna sono del tutto trascurabili o inesistenti ad eccezione di quelli derivanti da errori del personale nell' erogazione di servizi che possono comportare danni allo stato di salute degli utenti.

4 Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la Vostra Società non ha sostenuto direttamente costi in attività di ricerca e di sviluppo. Tuttavia per il tramite dell'associazione di categoria finanzia la ricerca operata dalla Fondazione per la Ricerca Scientifica Termale (FoRST).

5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

La Vostra società non fa parte di alcun gruppo e non partecipa al capitale di alcun'altra società.

Di seguito si riportano i rapporti di debiti e credito, nonché i costi e i ricavi dell'esercizio verso i due principali soci (Regione Puglia e Comune di S. Cesarea Terme):

	Regione		Comune
	Ente	**ASL/LE**	
Crediti:			
Per acconti d'imposta	87.324	0	0
Per prestazioni di servizi	0	2.395.474	0
Debiti:			
Per debiti finanziari	560		32
Costi (componenti negativi):			
Imposte e tasse	47.546		43.450
Ricavi (componenti positivi):			
Quota di Contributi regionali	3.976		0
Ricavi delle prestazioni	0	2.376.840	0

Le imposte e tasse verso la Regione si riferiscono all'IRAP.

6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti

La Società non detiene e non ha detenuto partecipazioni in alcun ente e non detiene azioni proprie.

7 Attività di direzione e coordinamento

Sebbene la Regione Puglia detenga una partecipazione pari al 50,48763% del capitale sociale essa non esercita alcuna attività di direzione e/o di coordinamento sulla Società ai sensi dell'art.2497-sexties e septies del Codice Civile.

8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel periodo di tempo successivo alla data di riferimento del bilancio non sono intervenuti fatti di rilievo che comportano modifiche dei dati approvati e all'informativa fornita in bilancio.

A titolo informativo si segnalano i seguenti fatti.

Si riscontra, alla data del 14 aprile 2009 un ulteriore incasso dei crediti vantati verso la ASL LE per € 1.166.392 per cui i restanti crediti relativi all'esercizio 2008 ammontano al 14 aprile 2009 ad € 1.234.773.

Anche per l'anno 2009 è continuato il lavoro di riqualificazione degli impianti termali. In particolare si è provveduto a riammodernare lo Stabilimento Palazzo con la realizzazione di una nuova centrale tecnologica a metano e la totale ristrutturazione del reparto fanghi.

Attraverso tali interventi, che consentono una migliore erogazione del servizio, si continua l'opera di adeguamento della struttura ai requisiti di autorizzazione e accreditamento con il SSN.

Dopo la chiusura dell'esercizio la Società ha raggiunto l'accordo con Sviluppo Italia Engineering SpA per risolvere il rapporto di collaborazione in essere i cui effetti sono stati già recepiti nel presente bilancio, tramite l'incremento dei costi di impianto e ampliamento per € 166.464 relativamente alle spese di progettazione e la rilevazione nella voce "altri oneri" di € 18.320 per la mancata esecuzione della direzione lavori.

Sono state inoltre stipulate delle transazioni con alcuni clienti morosi I cui effetti sono stati considerati in sede di valutazione dei crediti al 31 dicembre 2008

9 Evoluzione prevedibile della gestione

Al momento si prevedono complessivamente decrementi non significativi delle cure erogate in quanto in base alla curva della domanda, la Società registra un rigidità dell'offerta in particolare riferimento alle cure ordinarie.

Sarà invece possibile incrementare i ricavi derivanti dall'attività inerente al centro benessere e quelli derivanti dalle cure per sordità rinogena.

Si rinvia a quanto descritto nel paragrafo 2.1.1. In particolare, la realizzazione del business plan consentirà alla Società di ritornare a conseguire risultati economici e patrimoniali positivi, ad eccezione dei primi due esercizi che chiuderanno in perdita, rispettivamente per circa 950 mila euro nel 2009 e per 1.030 nel 2010, per effetto dalla contrazione dei ricavi anche in conseguenza della ridotta capacità di utilizzo degli impianti. Tali perdite non destano particolare preoccupazione in ragione del grado di patrimonializzazione della Società e del capitale circolante netto positivo e delle disponibilità liquide. E' da tenere presente che al 31 dicembre 2008 le attività a breve (€6.064.789) superano le passività a breve (€ 1.192.648) di €4.871.642.

10 Elenco delle sedi secondarie

La società non ha aperto sedi secondarie.

11 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza

La Vostra Società ha avviato ed adempiuto alle attività previste dal D. Lgs. n. 196/2003 ed in particolare a quelle previste dall'allegato B) sulle misure minime di sicurezza per la protezione dei dati.

Vi informiamo che è stato approntato ed aggiornato secondo le disposizioni di legge il Documento Programmatico sulla sicurezza dei dati.

12 Approvazione del bilancio

In applicazione delle disposizioni di legge e di statuto il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, con l'assenso del Collegio Sindacale, in data 31 marzo 2009 di avvalersi del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del bilancio.

Tale differimento si è reso necessario in conseguenze delle modifiche apportate al D. L. n. 185/2008 che hanno consentito, con un onere trascurabile rispetto alle disposizioni originarie, alla Società di provvedere alla rivalutazione del proprio patrimonio immobiliare previa redazione di apposita perizia che attesti il valore economico degli stessi.

13 Proposta di copertura della perdita e conclusioni

A nome del Consiglio di Amministrazione Vi chiedo, come già proposto in nota integrativa, di coprire la perdita di esercizio pari a € 182.517 utilizzando il fondo di riserva di rivalutazione.

RicordandoVi che con l'approvazione di questo bilancio viene a scadere il mandato dell'organo di amministrazione, dell'organo di controllo legale e dell'incaricato del controllo contabile Vi rinnovo l'invito a provvedere alla loro nomina e a determinarne il compenso.

TERME DI SANTA CESAREA S.p.A.
Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Salvatore Serra

TERME DI SANTA CESAREA SPA

Sede in SANTA CESAREA TERME - VIA ROMA 40
Capitale Sociale € 7.800.015 i.v.
Registro imprese di LECCE n. 110034
Partita IVA: 00583840756 Codice Fiscale: 01426070585
Bilancio al 31/12/2008

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni	%
A) CREDITI VS. SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI	0	2.113.896	- 2.113.896	
di cui richiamati	0	2.113.896	- 2.113.896	
Totale crediti verso soci (A)	**0**	**2.113.896**	**- 2.113.896**	**-100,00%**
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I) Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi di impianto e ampliamento	545.674	582.109	- 36.435	-6,26%
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.394	35.957	- 16.563	-46,06%
Totale	**565.068**	**618.066**	**- 52.998**	**-8,57%**
II) Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni e fabbricati	9.708.170	3.167.472	6.540.698	206,50%
2) Impianti e macchinario	1.608.202	939.800	668.402	71,12%
3) Attrezzature industriali e commerciali	90.048	83.987	6.061	7,22%
4) Altri beni	114.431	117.092	- 2.661	-2,27%
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	116.497	129.697	- 13.200	-10,18%
Totale	**11.637.348**	**4.438.048**	**7.199.300**	**162,22%**
III) Immobilizzazioni finanziarie				
2) Crediti				
d) Verso altri	19.712	20.628	- 916	-4,44%
di cui entro l'esercizio successivo	1.500	1.600	- 100	-6,25%
Totale	**19.712**	**20.628**	**- 916**	**4,44%**
Totale immobilizzazioni (B)	**12.222.128**	**5.076.742**	**7.145.386**	**140,75%**
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I) Rimanenze				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	28.700	19.578	9.122	46,59%
4) Prodotti finiti e merci	6.245	6.212	33	0,53%
Totale	**34.945**	**25.790**	**9.155**	**35,50%**
II) Crediti				
1) Verso clienti	2.538.761	2.165.457	373.304	17,24%
4-bis) Crediti Tributari	104.767	203.477	- 98.710	-48,51%
4-ter) Imposte Anticipate	19.377	19.042	335	1,76%
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	5.848	- 2.348	-40,15%
5) Verso altri	1.564	10.916	- 9.352	-85,67%
Totale	**2.664.469**	**2.398.892**	**265.577**	**11,07%**

III) Attività finanz. che non costit. immobiliz.	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0
IV) Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	3.351.555	2.555.191	796.364	31,17%
3) Denaro e valori in cassa	1.351	14.279	- 12.928	-90,54%
Totale	**3.352.906**	**2.569.470**	**783.436**	**30,49%**
Totale attivo circolante (C)	**6.052.320**	**4.994.152**	**1.058.168**	**21,19%**
D) RATEI E RISCONTI	**11.969**	**31.911**	**- 19.942**	**-62,49%**
TOTALE ATTIVO	**18.286.417**	**12.216.701**	**6.069.716**	**49,68%**
PASSIVO	**31/12/2008**	**31/12/2007**	***Variazioni***	**%**
A) PATRIMONIO NETTO				
I) Capitale	7.800.015	7.800.015	-	0,00%
III) Riserve di rivalutazione	6.281.687	92.669	6.189.018	6678,63%
IV) Riserva legale	136.032	136.032	-	0,00%
VII) Altre riserve			-	
- Riserva straordinaria	2.375.964	2.578.037	- 202.073	-7,84%
- Riserva euro	-	3	- 3	-100,00%
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	- 182.517	- 202.073	19.556	-9,68%
Totale	**16.411.181**	**10.404.683**	**6.006.498**	**57,73%**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
2) per imposte, anche differite	60.504	75.220	- 14.716	-19,56%
Totale	**60.504**	**75.220**	**- 14.716**	**-19,56%**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E DI LAVORO SUBORDINATO	**439.008**	**452.225**	**- 13.217**	**-2,92%**
D) DEBITI				
4) Debiti verso banche	137.599	223.210	- 85.611	-38,35%
a) Entro l'esercizio successivo	*82.131*	*82.131*	-	0,00%
b) Oltre l'esercizio successivo	*55.468*	*141.079*	- 85.611	-60,68%
7) Debiti verso fornitori	788.072	740.479	47.593	6,43%
12) Debiti tributari	243.018	49.975	193.043	386,28%
a) Entro l'esercizio successivo	*115.409*	*49.975*	65.435	130,94%
b) Oltre l'esercizio successivo	*127.609*	-	127.609	100,00%
13) Debiti vs istituti di prev. e di sicur. sociale	51.719	48.035	3.684	7,67%
14) Altri debiti	80.615	144.686	- 64.071	-44,28%
Totale	**1.301.023**	**1.206.385**	**94.638**	**7,84%**
E) RATEI E RISCONTI	**74.701**	**78.188**	**- 3.487**	**-4,46%**
TOTALE PASSIVO	**18.286.417**	**12.216.701**	**6.069.716**	**49,68%**
CONTI D'ORDINE				
	31/12/2008	**31/12/2007**	***Variazioni***	**%**
Impegni per canoni di Leasing	8.100	12.384	- 4.284	-34,59%
Beni di terzi presso l'impresa	21.111	21.111	-	0,00%
TOTALE CONTI D'ORDINE	**29.211**	**33.495**	**- 4.284**	**-12,79%**

CONTO ECONOMICO	31/12/2008	31/12/2007	*Variazioni*	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.470.794	3.566.877	- *96.083*	-2,69%
4) Incrementi di immobiliz. per lavori interni	177.146	23.136	*154.010*	665,67%
5) Altri ricavi e proventi	213.524	201.358	*12.166*	6,04%
Totale	**3.861.464**	**3.791.371**	**70.093**	**1,85%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussid., di consumo e di merci	532.620	414.383	*118.237*	28,53%
7) Per servizi	791.632	952.716	- *161.084*	-16,91%
8) Per godimento di beni di terzi	19.701	14.972	*4.729*	31,59%
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	1.392.243	1.268.570	*123.673*	9,75%
b) Oneri sociali	420.159	387.236	*32.923*	8,50%
c) Trattamento di fine rapporto	105.209	103.998	*1.211*	1,16%
e) Altri costi	1.200	2.280	- *1.080*	-47,37%
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	263.526	227.051	*36.475*	16,06%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	512.762	447.155	*65.607*	14,67%
c) Svalutazioni delle immobilizzazioni	13.200	7.360	*5.840*	79,35%
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	929	-	*929*	100,00%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 9.155	2.734	- *11.889*	-434,86%
14) Oneri diversi di gestione	131.282	78.525	*52.757*	67,18%
Totale	**4.175.308**	**3.906.980**	**268.328**	**6,87%**
Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)	**- 313.844**	**- 115.609**	**- 198.235**	**171,47%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti tra le immobilizzazioni	416	489	- *73*	-14,93%
d) Proventi diversi dai precedenti	62.370	15.042	*47.328*	314,64%
17) Interessi e altri oneri finanziari	23.069	25.232	- *2.163*	-8,57%
Totale (16-17)	**39.717**	**- 9.701**	**49.418**	**-509,41%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	-	0,00%
Totale delle rettifiche (18-19)	**0**	**0**	**-**	**0,00%**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi	191.148	194	*190.954*	98429,90%
21) Oneri	56.655	11.085	*45.570*	411,10%
Totale delle partite straordinarie (20-21)	**134.493**	**- 10.891**	**145.384**	**-1334,90%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE(A-B+-C+-D+E)	**- 139.634**	**- 136.201**	**- 3.433**	**2,52%**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- 42.883	- 65.872	*22.989*	-34,90%
23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	**- 182.517**	**- 202.073**	**19.556**	**-9,68%**

Santa Cesarea Terme,

Terme di Santa Cesarea SpA
Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Salvatore Serra

TERME DI SANTA CESAREA SPA

Sede in SANTA CESAREA TERME - VIA ROMA 40
Capitale Sociale € 7.800.015 i.v.
Registro imprese di LECCE n. 110034
Partita IVA: 00583840756 Codice Fiscale: 01426070585

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2008

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio è stato redatto in conformità con le norme del codice civile, art. 2423 e seguenti, e recepisce la Riforma del diritto societario introdotta dal D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6 (cd. Riforma Vietti). Tale riforma reca specifiche modifiche ai criteri di redazione del bilancio di esercizio, nonché ai trattamenti contabili e all'informativa da fornire nella Nota Integrativa.

Si segnala che non si è fatto ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, 4° comma, c.c. e, se del caso, vengono, inoltre, fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Inoltre si è mantenuto il grado di analisi di alcuni dettagli della Nota integrativa, come richiesto dalla sopraccitata "Riforma Vietti", nonché per garantire una migliore comprensione dei fenomeni commentati.

Con riferimento alla natura dell'attività dell'impresa, ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo di quest'ultima, ai rapporti con entità correlate e ai settori di attività nei quali l'impresa opera, si rinvia anche al contenuto della Relazione sulla gestione.

Non figurano le voci dello stato patrimoniale e del conto economico che hanno saldo zero nell'esercizio in corso e in quello precedente.

Principi contabili e criteri di redazione

Il bilancio è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del c.c., interpretati e integrati dai principi contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità e dai documenti emessi dall'OIC stesso

I principi contabili ed i criteri di redazione sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo presenti nel bilancio della Società.

I criteri di valutazione adottati nella predisposizione del bilancio non sono difformi da quelli dell'esercizio precedente come disposto al n. 6 dell'art. 2423 bis c.c..

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare, sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo del progetto di ampliamento dell'attività sociale. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono soggetti ad ammortamento diretto – a quote costanti – entro un periodo di cinque anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale ove previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi diretti inerenti la produzione interna fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato. Le costruzioni in economia, costituite da materiali e manodopera, sono state capitalizzate negli immobili e negli impianti i quali sono ammortizzati sulla base della vita utile economico-tecnica degli stessi.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria e, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione al periodo di vita utile economico-tecnica stimata delle immobilizzazioni.

In particolare sono applicate le aliquote che si ritiene siano rappresentative della vita utile economico-tecnica dei cespiti.

Per gli investimenti dell'esercizio l'aliquota di ammortamento è ridotta del 50 per cento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da crediti iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione.

Rimanenze

Le rimanenze relative alle materie prime, sussidiarie e di consumo, dei prodotti cosmetici e delle schede magnetiche utilizzabili per la fruizione degli impianti termali da parte degli utenti, sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, calcolato con il criterio del costo medio ponderato, dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Contributi da Enti Pubblici

Per contributi in conto capitale da enti pubblici si intendono le somme erogate dallo Stato e da altri Enti Pubblici alla Società per la realizzazione di iniziative dirette alla costruzione, alla riattivazione ed all'ampliamento di immobilizzazioni materiali, commisurati al costo delle medesime. Tali contributi rientrano nel

programma governativo di incentivazione agli investimenti destinati alla realizzazione e/o ampliamento di fabbricati civili nelle aree depresse dell'Italia. I contributi in questione sono contabilizzati nel bilancio d'esercizio sulla base sia delle delibere formali di concessione adottate dagli Enti Pubblici concedenti che degli automatismi previsti da specifiche disposizioni di legge. Essi, qualora si riferiscono a cespiti rientranti in più categorie, vengono accreditati al conto economico gradatamente sulla base della vita utile dei cespiti, attraverso la tecnica del risconto; qualora, invece i contributi c/capitale si riferiscano all'acquisizione di cespiti rientranti in un'unica categoria di immobilizzazioni, essi sono stati portati direttamente a riduzione del costo di acquisizione dei beni

Per contributi in conto esercizio si intendono le somme erogate dallo Stato o da altri Enti a titolo di integrazione dei ricavi della gestione o di riduzione dei relativi costi ed oneri. Tali contributi sono iscritti in bilancio per competenza a condizione che si realizzi il requisito della certezza, che può discendere o dall'emissione di un formale decreto di concessione o da un automatismo previsto dalla specifica disposizione di legge.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide rappresentate dalla cassa sono esposte al loro valore nominale, mentre quelle rappresentate da depositi bancari e postali sono esposte al loro valore di presumibile realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

Accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla data di chiusura dell'esercizio.

Le perdite connesse a passività potenziali sono rilevate in bilancio tra i fondi rischi quando sussistono le seguenti condizioni:

- la disponibilità al momento della redazione del bilancio di informazioni che facciano ritenere probabile il verificarsi degli eventi comportanti il sorgere di una passività o la diminuzione di un'attività;
- la possibilità di stimare l'entità dell'onere con sufficiente ragionevolezza.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta le spettanze maturate dal personale dipendente alla data di fine esercizio secondo quanto prescritto dalla normativa vigente.

Per effetto della riforma del TFR prevista dall'art. 1 commi 755 e 756 della Legge 27 dicembre 2006 n. 296 completata dai decreti 30 gennaio 2007, il TFR esprime esclusivamente la parte di esso maturata e rimasta in azienda alla fine dell'esercizio.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Imposte correnti

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Imposte anticipate e differite

Le imposte anticipate e differite sono rilevate al fine di riflettere i futuri benefici e/o oneri d'imposta che rinvengono dalle differenze temporanee tra valori contabili delle attività e passività iscritte nel bilancio e i corrispondenti valori considerati ai fini della determinazione delle imposte correnti. Non si è proceduto alla rilevazione delle imposte anticipate sulle perdite fiscali riportabili a nuovo.

I crediti per imposte anticipate sono iscritti in bilancio, in rispetto al principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di converso, i debiti per imposte differite non sono iscritti qualora vi siano scarse probabilità che la passività corrispondente possa manifestarsi. Le imposte differite ed anticipate sono determinate sulla base delle aliquote d'imposta previste per la tassazione dei redditi degli esercizi in cui le differenze temporanee si annulleranno.

L'effetto del cambiamento delle aliquote fiscali sulle predette imposte viene contabilizzato nell'esercizio in cui sono approvati i relativi provvedimenti di legge.

Nello stato patrimoniale i crediti per imposte anticipate e i debiti per imposte differite sono rilevati separatamente rispettivamente nella voce "crediti per imposte anticipate" e "fondi per rischi ed oneri".

Nel conto economico le imposte differite ed anticipate sono esposte e dettagliate nella voce "imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate".

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e alla prestazione dei servizi. In particolare:

- i ricavi per le vendite di prodotti sono iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono iscritti in base alla competenza temporale;

Beni in leasing

I beni strumentali oggetto di contratto di locazione finanziaria sono contabilizzati secondo la prassi civilistica che prevede la rilevazione dei canoni di leasing tra i costi dell'esercizio e dei valori di riscatto tra le immobilizzazioni materiali. Tuttavia in applicazione del principio della funzione economica e della prevalenza della sostanza sulla forma è stato predisposto un apposito prospetto dal quale risultano evidenti le informazioni richieste dal n. 22) dell'art. 2427 c.c.

Conti d'ordine

Gli impegni, le garanzie ed i beni di terzi presso l'impresa sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore nominale o contrattuale.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti e già richiamati alla data di chiusura dell'esercizio è pari a zero.

La movimentazione avvenuta nell'esercizio è la seguente:

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Aumento di capitale sociale sottoscritto e non versato all'inizio dell'esercizio	2.113.896	5.692.831	-3.578.935
Versamenti effettuati	- 2.113.896	-3.578.935	1.465.039
Residuo da versare	**0**	**2.113.896**	**-2.113.896**

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali trovano allocazione nell'attivo patrimoniale evidenziando un saldo di € **565.068** e sono costituite principalmente da costi di impianto e ampliamento, pari a € **545.674**. I movimenti e le variazioni delle immobilizzazioni immateriali sono riassunti nell' **Allegato 1.**

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

I costi di impianto ed ampliamento sono costituiti dalle spese sostenute per la elaborazione del piano di rilancio dell'attività caratteristica della società. La ricuperabilità di tali costi si basa sulla realizzazione degli investimenti previsti nel Business Plan descritto nella Relazione sulla gestione.

Gli incrementi dell'esercizio, sono stati pari a € **210.528**, si riferiscono esclusivamente ai costi sostenuti per l'avvio delle nuove attività di ampliamento e rilancio dell'attività sociale. In particolare €166.464 si riferiscono all'ultima tranch dell'attività di progettazione svolta da Sviluppo Italia Engineering SpA per l'ampliamento e l'espansione dell'attività sociale.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono indicate nell'attivo patrimoniale per un importo pari a € **11.637.348**. I movimenti e le variazioni delle immobilizzazioni materiali sono riassunti nell'**Allegato 2.**

Gli incrementi dell'anno al netto della rivalutazione (€ **1.344.894**) includono € **177.146** relativi a lavori eseguiti in economia che hanno comportato una riqualificazione degli immobili e degli impianti destinati all'attività termale.

In particolare si precisa che:

- i **Terreni e Fabbricati** (€ **9.708.170**) evidenziano un incremento netto rispetto al 2007 di € **6.540.698**.

La voce "Terreni e fabbricati", distingue i terreni, qualificati come parco termale, dai fabbricati; i fabbricati contemplano anche il valore del terreno su cui insorgono, per il quale, la Società ha lasciato inalterata la procedura di ammortamento civile, data la scarsa significatività in termini di valori.

Gli incrementi di costo storico dell'esercizio (€ **374.690**), come evidenziato nell'**Allegato 2** si riferiscono esclusivamente ai Fabbricati.

I fabbricati sono stati interessati dalla rivalutazione monetaria ed economica prevista dal D.L. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2 del 28 gennaio 2009. La disciplina della rivalutazione è stata di recente modificata dal decreto legge n. 5 del 10 febbraio 2009, convertito dalla legge n. 33 del 9 aprile 2009.

La rivalutazione è avvenuta sulla base di apposita perizia che ha stabilito il valore corrente di mercato degli immobili.

Nel concreto si è provveduto a rivalutare sia costi storici sia i fondi di ammortamento esistenti, ad un valore intermedio rispetto a quello corrente di mercato risultante da apposita perizia.

Si è provveduto inoltre a dare rilevanza fiscale ai maggiori valori, accantonando l'imposta sostitutiva corrispondente al 3% del valore di rivalutazione.

Il saldo di rivalutazione è stato iscritto nel patrimonio netto tra le riserve di rivalutazione. Di seguito si riporta il dettaglio di sintesi

Descrizione immobile	Valori contabili ante rivalutazione al 31.12.2008			Rivalutazione			Valori contabili rivalutati al 31.12.2008		
	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto
Fabbricati civili	2.114.710	1.043.094	1.071.616	4.229.420	2.086.188	2.143.232	6.344.130	3.129.282	3.214.848
Fabbricati industriali	3.919.754	1.943.249	1.976.505	7.839.508	3.886.497	3.953.011	11.759.262	5.829.746	5.929.516
Stabilimenti Balneari	408.263	266.169	142.094	816.526	532.338	284.188	1.224.789	798.507	426.282
	6.442.727	3.252.512	3.190.215	12.885.454	6.505.023	6.380.431	19.328.181	9.757.535	9.570.646

Gli effetti di tale rivalutazione sulle voci di stato patrimoniale al 31 dicembre 2008 sono i seguenti:

-€ 6.380.431 in termini di maggior valore netto contabile delle immobilizzazioni;

-€ 6.189.018 in termini di maggior patrimonio netto;

-€ 191.413 per l'imposta sostituiva in termini di maggiori debiti tributari.

- gli **Impianti e macchinari** (€ **1.608.202**) evidenziano un incremento netto rispetto all'esercizio 2007 di € **668.402** e sono costituiti da:

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Impianti per stabilimenti termali	985.395	335.973	649.422
Impianti per albergo	104.125	128.883	-24.758
Impianti specifici	310.487	249.446	61.041
Stazione Meteo	10.072	4.638	5.434
Pozzo termale	52.256	53.646	-1.390
Impianti solari (al netto del contr. Reg.)	145.867	167.214	-21.347
Totale	**1.608.202**	**939.800**	**668.402**

- le **Attrezzature industriali e commerciali** (€ **90.048**) evidenziano un incremento netto rispetto all'esercizio 2007 di € **6.061** e sono costituiti da:

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Attrezzatura varia e minuta	44.577	56.954	-12.377
Attrezzatura specifica	824	1.499	-675
Attrezzatura da spiaggia	17.289	5.484	11.805
Altre	27.358	20.050	7.308
Totale	**90.048**	**83.987**	**6.061**

- gli **Altri Beni** (€ **114.431**) evidenziano un decremento netto rispetto all'esercizio 2007 di € **2.661** e sono costituiti da:

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazioni
Automezzi	5.093	15.279	-10.186
Mobili e arredi	34.848	39.126	-4.278
Macchine elettroniche	50.667	44.385	6.282
Biancheria	23.823	18.302	5.521
Totale	**114.431**	**117.092**	**-2.661**

- le **Immobilizzazioni in corso e acconti**: rappresentano gli interventi in corso di attuazione (€ **116.497**) relativi alle sole opere finalizzate alla realizzazione delle vasche per la maturazione del fango termale nella grotta "FETIDA" non ultimate e non entrate in funzione per le quali è in corso di rivisitazione il progetto di utilizzo originario in relazione al piano di rilancio, in fase di definizione, dell'attività sociale. Le stesse sono state svalutate, previa apposita relazione tecnica, per € **13.200**.

Le aliquote di ammortamento, applicate in relazione al presumibile periodo di utilità di ciascun cespite, sono le seguenti :

Immobilizzazioni materiali	**Aliquote**
- Fabbricati industriali	4%
- Fabbricati civili	3%
- Stabilimenti balneari in muratura	6%
- Impianti generici terme	10%
- Impianti generici albergo	8%
- Impianti solari termici	12%
- Macchinari e impianti specifici albergo	12%
- Biancheria	40%
- Attrezzatura specifica per albergo	25%
- Attrezzatura varia e minuta	20%
- Attrezzatura da spiaggia	30%
- Autovettura	25%
- Automezzi e mezzi di trasporto interno	25%
- Mobili, arredi e macchine ordinarie d'ufficio	12%
- Macchine da ufficio elettromeccaniche, elettroniche	20%

In relazione al disposto dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983 n. 72, si riportano di seguito le informazioni sulle rivalutazioni effettuate sui beni tuttora esistenti in patrimonio al 31.12.2008:

CESPITI	RIVALUTAZIONI				
	Legge 576/75	**Legge 72/83**	**Legge 413/91**	**D.L. 185/2008**	**Totale**
Terreni e parchi	-	4.357	-		4.357
Fabbricati civili	22.369	69.780	128.957	4.229.420	4.450.526
Fabbricati industriali	27.592	90.351	207.306	7.839.508	8.164.757
Stabilimenti balneari				816.526	816.526
Macchinari e impianti	2.167				2.167
TOTALE	**52.128**	**164.488**	**336.263**	**12.885.454**	**13.438.333**

Per quanto riguarda i contratti di leasing, ai sensi del n. 22) dell'art. 2427 C.C. di seguito si riportano le informazioni ivi richieste separate a seconda che i contratti di leasing si siano già conclusi o siano ancora in essere.

A) Acquisizioni effettuate in anni precedenti e già concluse

Gli effetti richiesti dal Documento OIC n. 1del 25 ottobre 2004, sono esplicitati nell'**Allegato n. 8**.

B) Acquisizioni effettuate in anni precedenti e non ancora concluse

L'acquisizione si riferisce ad impianti telefonici ed è stata stipulata nel mese di novembre.

Dal contratto sono desumibili i seguenti dati: Costo al concedente (finanziamento) € **14.929**; Prezzo di riscatto € **149**; Durata 30 bimestri pari a 1825 giorni; Canone bimestrale € 586; Interesse applicato 7,350%.

Gli effetti richiesti dal Documento OIC n. 1 del 25 ottobre 2004, sono esplicitati nell'**Allegato n. 9**.

Di seguito si riporta la sintesi degli effetti richiesti relativamente all'annualità 2008.

L'effetto sullo Stato Patrimoniale può essere così rappresentato:

	Importo
Attività:	
a) Contratti in corso:	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	17.736
- Ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	- 5.321
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi alla fine dell'esercizio precedente	12.415
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	- 2.128
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi	10.287
b) Beni riscattati	0
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 3.571, scadenti da 1 a 5 anni €.7.227 e €. 0 scadenti oltre i 5 anni)	10.798
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
- Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	- 3.571
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 3.828, scadenti da 1 a 5 anni €.3.399 e €. 0 scadenti oltre i 5 anni)	7.227
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	3.060
e) Effetto fiscale complessivo (anni precedenti + anno corrente)	2.154
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	906

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato:

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	- 4.222
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	651
Rilevazione di:	
- quote di ammortamento:	
-su contratti in essere	2.128
-su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	1.443
Rilevazione dell'effetto fiscale	- 537
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	906

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono indicate nell'attivo patrimoniale per un importo pari a **€ 19.712**. Esse sono rappresentate, per **€ 12.623** dagli anticipi della tassazione del T.F.R. versati all'Erario dello Stato a norma della legge n. 79/97 e rivalutati a norma dell'art. 2120 Codice civile commi 4 e 5, per **€ 7.089** da depositi

cauzionali. L'ammontare esigibile entro l'esercizio successivo, pari a € **1.500**, rappresenta le presumibili compensazioni effettuabili.

Rimanenze

Le rimanenze figurano iscritte tra le attività per un importo di € **34.946**.

Il relativo dettaglio e le variazioni intervenute sono indicate nel prospetto seguente.

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo	28.701	19.578	9.123
Prodotti finiti e merci	6.245	6.212	33
Totali	**34.946**	**25.790**	**9.156**

Crediti

I crediti risultano pari a € **2.664.469** (al netto del Fondo svalutazione crediti € **75.244**) ed evidenziano un incremento netto di € **265.577**. Nel prospetto che segue vengono riportate le variazioni intervenute durante l'esercizio.

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Crediti	2.664.469	2.398.892	265.577

La variazione è dovuta all'incremento dei crediti verso l'Azienda Sanitaria Locale LE.

I crediti verso clienti sono cosi composti:

CLIENTI (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Termali	2.254.840	1.955.052	299.788
Altri	202.136	195.686	6.450
Fatture da emettere	157.029	89.034	67.995
Fondo svalutazione crediti	(75.244)	(74.315)	-929
Totale	**2.538.761**	**2.165.457**	**373.304**

L'incremento delle fatture da emettere è sostanzialmente dovuto alle fatture da emettere nei confronti dell'Azienda Sanitaria Locale LE per adeguamenti tariffari non fatturati nel corso dell'esercizio. Per ulteriori approfondimenti si rimanda all'apposita sezione della Relazione sulla Gestione.

Di seguito si riporta la movimentazione del Fondo Svalutazione crediti:

Descrizione (in unità di €)	Esercizio Precedente	Esercizio Attuale	Variazione
Fondo Svalutazione Crediti Iniziale	74.315	74.315	0
Utilizzo dell'esercizio	0	10.142	-10.142
Accantonamento	0	11.071	11.071
Totale	**74.315**	**75.244**	**929**

Gli altri crediti sono così composti:

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Personale	410	9.762	-9.352
Verso istituti previdenziali	1.074	1.074	0
Verso fornitori c/anticipi	80	80	0
Totale	**1.564**	**10.916**	**-9.352**

I crediti verso l'erario comprendono:

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
A) Acconti IRES versati	0	131.929	-131.929
B) IRES dell'esercizio	0	0	0
IRES a credito/debito (A-B)	*0*	*131.929*	*-131.929*
C) Acconti IRAP versati	57.058	87.233	-30.175
D) IRAP dell'esercizio	(47.546)	(56.967)	-9.421
IRAP a credito / debito (C-D)	*9.512*	*30.266*	*-20.754*
IRES a compensazione	16.358	0	16.358

IRAP a compensazione	30.266	0	30.266
Ritenute su Interessi attivi	6.506	4.061	2.445
Iva dell'esercizio	0	1.069	-1.069
Imposta di bollo virtuale	5.974	0	5.974
Imposte chieste a rimborso	36.152	36.152	0
Totale	**104.767**	**203.477**	**-98.710**

Nell' **Allegato 3** i crediti sono evidenziati in base alla loro scadenza.

Nell'**Allegato 5** le imposte anticipate sono riportate per anno di formazione e di utilizzo e complessivamente ammontano a **€ 19.712** di cui **€ 3.500** scadenti entro l'esercizio successivo. Sulla base del business plan le imposte anticipate saranno recuperate già dall'esercizio 2009 poiché si prevede che ci sarà un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide figurano all'attivo patrimoniale per un ammontare pari a **€ 3.352.906.**

I dati sulla movimentazione dell'esercizio sono di seguito evidenziati.

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Depositi bancari e postali	3.351.555	2.555.191	796.364
Denaro e valori in cassa	1.351	14.279	-12.928
Totali	**3.352.906**	**2.569.470**	**783.436**

La variazione registrata dalla voce è dipesa principalmente dal versamento di parte dei decimi richiamati dell'aumento di capitale sottoscritto dai soci.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi figurano in bilancio per un importo pari a **€ 11.969**. Le variazioni avvenute nell'esercizio sono sintetizzate nello schema seguente.

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Ratei e risconti attivi	11.969	31.911	-19.942

Il saldo al 31 dicembre 2008 si riferisce esclusivamente ai risconti attivi i quali sono così composti:

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Su Assicurazioni	9.934	9.521	413
Su oneri pluriennali di mutuo	232	465	-233
Su Fidejussioni	190	190	0
Su oneri di Leasing	1.135	445	690
Su concessioni demaniali	0	20.093	-20.093
Su Altri oneri	478	1.197	-719
Totale	**11.969**	**31.911**	**-19.942**

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a **€ 16.411.181.** Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione (in unità di €)	Saldo iniziale 31.12.2007	Destinazione utile/perdita	Aumenti riduzione capitale	Altri Aumenti riduzione	Utile di Esercizio	Saldo finale 31.12.2008
Capitale	7.800.015	0	0	0	0	7.800.015
Riserve di rivalutazione	92.669	0	0	6.189.018	0	6.281.687
Riserva legale	136.032	0	0	0	0	136.032
Riserva straordinaria	2.578.037	-202.073	0	0	0	2.375.964
Riserva da arr.to euro	3	0	0	-3	0	0
Utile dell'esercizio	-202.073	202.073	0	0	-182.517	-182.517
Totali	10.404.683	0	0	6.189.015	-182.517	16.411.182

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita nel corso degli ultimi tre esercizi dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione (in unità di €)	Capitale	Riserva Legale	Altre Riserve	Risultato dell'esercizio	Totale
Saldo al 1.1.2006	2.107.184	117.840	2.325.646	252.176	4.802.846
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni		12.608	239.568	-252.176	0
Altre Variazioni			5.692.833		5.692.833
Risultato del secondo esercizio precedente				111.076	111.076
Saldo al 31.12.2006	2.107.184	130.448	8.258.047	111.076	10.606.755
Destinazione del risultato dell'esercizio:		5.584	105.492	-111.076	0
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni					
Altre Variazioni	5.692.831		-5.692.830		1
Risultato dell' esercizio precedente				-202.073	-202.073
Saldo al 31.12.2007	7.800.015	136.032	2.670.709	-202.073	10.404.683
Destinazione del risultato dell'esercizio:			-202.073	202.073	
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni					
Altre Variazioni			6.189.015		6.189.015
Risultato dell' esercizio corrente				-182.517	-182.517
Saldo al 31.12.2008	7.800.015	136.032	8.657.651	-182.517	16.411.181

Il capitale sociale è rappresentato da azioni ai sensi di legge.

Le informazioni relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società e al numero e valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto seguente.

Descrizione (in unità di €)	N. azioni sottoscritte	Valore Unitario	Valore Totale
Azioni Ordinarie	191.130	40,81	7.800.015
Totale	**191.130**	**40,81**	**7.800.015**

Le informazioni relative ai dati sulla composizione, origine, movimentazione, possibilità di utilizzazione e distribuibilità delle voci di patrimonio netto sono desumibili dal prospetto seguente dove per disponibilità si intende la possibilità di utilizzazione diversa dalla distribuzione ai soci.

Descrizione (in unità di €)	Importo	Possibilità di utilizzazione A=Aumento Capitale B=Copertura Perdite C=Distribuzione Soci	Quota Disponibile / Quota Distribuibile	Riepilogo delle Utilizzazioni nei tre esercizi precedenti: Per copertura Perdite	Per altre Ragioni
Capitale	7.800.015		0 / 0	0	0
Riserve di rivalutazione	6.281.687	A, B	6.281.687 / 92.669	0	0
Riserva legale	136.032	B	136.032 / 0	0	0
Riserva	2.375.964		2.375.964		

straordinaria		A, B, C	1.830.290	0	0
Altre (Riserva euro)	0			0	0
Risultato dell'Esercizio	-182.517			0	0
Totale	16.411.181		8.793.683	0	0
			1.922.959	0	0

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri figurano esposti tra le passività patrimoniali per una somma pari a € 60.504. Nello schema che segue è riportata la relativa variazione intervenuta nell'esercizio.

Descrizione (in unità di €)	31.12.2007	Accantonamento	Utilizzo	31.12.2008
Fondi per imposte	75.220	36.171	50.887	60.504
Totali	**75.220**	**36.171**	**50.887**	**60.504**

Il suddetto Fondo Imposte accoglie:

- le probabili differenze di imposte comunali sugli immobili (€ 11.589) conseguenti alla definizione delle relative procedure catastali;
- probabili rischi fiscali per € 48.915.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessive € **439.008.** La variazione netta intervenuta nel corso dell'esercizio è la seguente:

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Trattamento Fine Rapporto lavoro subordinato	439.008	452.225	-13.217

Le utilizzazioni e gli accantonamenti operati nel corso dell'esercizio trovano sintesi nel prospetto sotto riportato:

Descrizione (in unità di €)	
Trattamento di Fine Rapporto lavoro subordinato al 31/12/2007	452.225
Accantonamento dell'esercizio	11.552
Utilizzo dell'esercizio per cessazioni e anticipi	- 24.769
Trattamento di Fine Rapporto lavoro subordinato al 31/12/2008	439.008

In seguito alla riforma del TFR, il fondo accoglie esclusivamente la quota maturata presso la società.

Debiti

I debiti in essere risultano determinati in € **1.301.023**

Le informazioni riguardanti le variazioni subite dalla voce in oggetto sono contenute nel prospetto seguente.

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Totale debiti	1.301.023	1.206.385	94.638

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Debiti verso banche	137.599	223.210	-85.611
Debiti verso fornitori	788.072	740.479	47.593
Debiti tributari	243.018	49.975	193.043
Debiti vs ist. di prev. e sicur. soc.	51.719	48.035	3.684
Altri debiti	80.615	144.686	-64.071
Totali	**1.301.023**	**1.206.385**	**94.638**

I **Debiti verso banche** (€ **137.599**), costituiti da debiti a medio lungo termine nella forma di mutui passivi non ipotecari, registrano un decremento di € **85.611.** Il capitale residuo dei mutui contratti dalla Società per € **82.131** ha scadenza entro l'esercizio successivo. Trattasi di un mutuo chirografario di € 774.685 concesso

dalla Banca Popolare Pugliese, in data 1 giugno 2000 e con scadenza 30 giugno 2010, regolato con rate semestrali a tasso variabile euribor 6 mesi + 0,75%.

I **Debiti verso fornitori (€ 788.072)** comprendono anche le fatture da ricevere (**€ 317.919**) ed evidenziano un incremento di **€ 47.593.**

I **Debiti tributari** accolgono le posizioni debitorie nette, non ancora scadute al 31.12.2008, nei confronti dell'amministrazione finanziaria per:

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
- Imposte e ritenute di acconto da versare	50.738	49.975	763
-IVA dell'esercizio	868	0	868
-Imposta sostitutiva su rivalutazione	191.412	0	191.412
	243.018	**49.975**	**193.043**

I **Debiti v/ istituti e fondi di previdenza e sicurezza sociale (€ 51.719)** riguardano i contributi obbligatori maturati, ma non ancora scaduti al 31.12.2007. La variazione rispetto all'esercizio precedente è pari a € 3.684.

Gli **Altri debiti** sono così composti:

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
- Debiti verso personale	44.536	53.948	-9.412
- Debiti verso organi sociali	24.214	21.995	2.219
- Ministero del Tesoro	0	31.382	-31.382
- Regione Puglia	560	560	0
- Pretura di Maglie	975	975	0
- Comune di Santa Cesarea Terme	32	21.801	-21.769
- Associazioni di categoria	100	5.484	-5.384
- Cauzioni di terzi	8.181	7.770	411
- Debiti diversi	2.017	771	1.246
	80.615	**144.686**	**-64.071**

Nell' **Allegato 4** i debiti sono evidenziati in base alla loro scadenza.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi figurano in bilancio per un importo pari a **€ 74.700.** Le variazioni avvenute nell'esercizio sono sintetizzate nello schema seguente.

Descrizione (in unità di €)	31.12.2008	31.12.2007	Variazione
Ratei e risconti passivi	74.700	78.188	3.488

La composizione dei ratei e risconti passivi é di seguito riportata.

Descrizione (in unità di €)	Importo
Ratei passivi	27.383
Risconti passivi	47.317
Totali	**74.700**

I **risconti passivi** comprendono:

- i risconti di € **18.064** sul 1° acconto e di € **24.795** sul saldo del "contributo in c/ capitale" erogato dalla Regione Puglia con delibera n. 5410/96 per complessivi euro 110.281, ai sensi del POP Puglia 1994/1996, Primo Triennio, Sottoprogramma Turismo, Misura 6.1 – Incentivi agli investimenti turistici, in relazione al progetto di ristrutturazione ed ampliamento dello stabile Albergo Palazzo. Si precisa **ulteriormente che** la quota di **contributo di competenza** dell'esercizio è calcolata con riferimento all'ammortamento dei beni oggetto dei benefici del contributo. La quota di contributo di competenza dell'esercizio è pari ad € 3.976, descritta nella sezione "altri ricavi e proventi".
- i risconti di € **4.458** sui canoni di affitto dei locali "bar Gattulla", e "box Albergo Palazzo".

I **Ratei Passivi** (€ **27.383**) comprendono:
- Ratei di 14-esima mensilità per € **26.903**;
- Ratei su polizze assicurative per € **480**.

Ripartizione per area geografica dei debiti e dei crediti

Descrizione (in unità di €)	Importo	Area Geografica
Crediti	2.664.470	Italia
Debiti	1.302.591	Italia

Informazioni sul Conto Economico

I principali fenomeni che hanno determinato le variazioni di ricavo e di costo sono già stati illustrati nella relazione sulla gestione.

Valore della produzione

Il Valore della produzione € **3.861.464** presenta un incremento di € **70.093** (+1,85%) dovuto all'incremento di immobilizzazioni per lavori interne (**+€ 154.010**).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni € **3.470.794** hanno registrato un decremento di € **96.083** (- 2,69%) in linea con le aspettative e con i dati del settore.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 punto 10) Codice Civile viene esposto nel seguente prospetto la tipologia di ricavi suddivisa sia per categorie di prodotto e di servizi che per aree geografiche:

Descrizione (in unità di €)	Importo	Area Geografica
Corrispettivi cessioni di beni	20.129	Puglia
Corrispettivi prestazioni di servizi	3.450.665	Puglia
Totali	**3.470.794**	**Puglia**

In dettaglio i ricavi delle prestazioni comprendono

Ricavi delle prestazioni (in unità di €)	2008	2007	Variazioni
-Settore termale	3.301.946	3.391.017	-89.071
-Settore ricreativo	140.819	144.663	-3.844
-Inserzioni pubblicitarie	7.900	8.690	-790
Totale	**3.450.665**	**3.544.370**	**-93.705**

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori in economia € 177.146 hanno registrato un incremento di € 154.010. In dettaglio la voce comprende

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (in unità di €)	2008	2007	Variazioni
-Materie	63.140	5.563	57.577
-Costi del personale	114.006	17.573	96.433
Totale	**177.146**	**23.136**	**154.010**

Altri Ricavi e Proventi

Gli **Altri ricavi e proventi** ammontano a € **213.524** e sono così composti:

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
- Rivalsa consumi e spese affittuari	14.637	11.828	2.809
- Locazioni d'azienda	152.503	148.642	3.861
- Locazioni commerciali	33.043	32.381	662
-Quota contributo regionale c/capitale	3.976	3.976	0
- Altri	9.365	4.531	4.834
	213.524	**201.358**	**12.166**

Costi della produzione

I **costi della produzione** (€ **4.175.308**) presentano un incremento di € **268.328** (+6,87%) rispetto all'esercizio precedente. Sono così formati:

- le **materie prime, sussidiarie e di consumo (€ 532.620)** comprendono:

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
Attrezzature utensili di consumo	5.655	2.292	3.363
Peloide minerale	0	24.157	- 24.157
Energia elettrica	75.904	66.194	9.710
Gas	12.917	0	12.917
Combustibili e carburanti	87.529	84.012	3.517
Acqua potabile	24.688	24.232	456
Materiali man.ne e dep.ne e pulizie	58.808	42.183	16.625
Prodotti farmaceutici e sanitari	88.863	72.821	16.042
Prodotti cosmetici	14.379	18.838	- 4.459
Stampati	10.541	16.050	- 5.509
Divise di lavoro e indumenti 626	12.598	713	11.885
Materiali per lavori in economia	63.140	5.563	57.577
Merci	25.011	19.350	5.661
Vari di consumo	52.587	37.978	14.609
	532.620	**414.383**	**118.237**

- le **spese per servizi (€ 791.632)** sono suddivise come segue:

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
Analisi e collaudi	8.462	8.477	- 15
Lavaggio biancheria	64.968	82.955	- 17.987
Manutenzioni diverse	90.095	59.381	30.714
Consulenze tecniche	8.944	112.752	- 103.808
Consulenze sanitarie	114.370	124.088	- 9.718
Consulenze tributarie, amm.tive, legali e notarili	92.253	128.351	- 36.098
Servizi informatici	24.686	24.352	334
Spese postali - telefoniche	47.016	47.350	- 334
Vigilanza	18.932	10.452	8.480
Servizi Ecologici e Pulizie	6.268	2.283	3.985
Assicurazioni e fidejussioni	23.038	24.046	- 1.008
Viaggi e trasferte	23.183	14.281	8.902
Pubblicità e inserzioni	128.551	143.081	- 14.530
Convegni e congressi	24.727	22.529	2.198
Altri servizi	12.688	48.515	- 35.827
Certificazione Bilancio	18.000	18.000	-
Amministratori e Sindaci	85.451	81.823	3.628
	791.632	**952.716**	**- 161.084**

Il decremento dei costi per servizi è dovuto in particolare alla contrazione delle consulenze tecniche e legali che avevano interessato l'esercizio precedente anche a causa di procedure giudiziarie in corso.

- le **spese per godimento beni di terzi (€ 19.701)** sono suddivise come segue:

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
Canoni di Leasing	4.234	4.222	12
Fitti passivi, noleggi e concessioni	15.417	10.700	4.717
Oneri accessori canoni di leasing	50	50	0
	19.701	**14.972**	**4.729**

- le **spese per il personale** sono costituite da (i dati statistici relativi al personale sono esposti nella relazione sulla gestione):

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
Dirigenti - Impiegati			

- Retribuzioni	606.201	575.938	30.263
- Oneri sociali	184.381	176.527	7.854
- T.F.R.	54.091	54.431	-340
Totale Dirigenti e Impiegati	*844.673*	*806.896*	*37.777*
Intermedi e Operai			
- Retribuzioni	786.042	692.633	93.409
- Oneri sociali	235.778	210.709	25.069
- T.F.R.	51.118	49.566	1.552
- Altre spese	1.200	2.280	-1.080
Totale Intermedi e Operai	*1.074.138*	*955.188*	*118.950*
	1.918.811	**1.762.084**	**156.727**

L'incremento del costo del personale rispetto al 2007 è principalmente dovuto alle stabilizzazioni effettuate, agli interventi di ristrutturazione eseguiti principalmente con personale stagionale ed agli adeguamenti contrattuali.

Le informazioni relative al numero medio dei dipendenti per categoria, alla movimentazione del personale sono riportate nella relazione sulla gestione.

- gli **ammortamenti e svalutazioni** delle immobilizzazioni (€ **790.417**) presentano un incremento di € **108.851.** In dettaglio:

A) Ammortamenti

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
-ammortamento immobilizzazioni immateriali	263.526	227.051	36.475
- ammortamento immobilizzazioni materiali	512.762	447.155	65.607
-svalutazioni di immobilizzazioni	13.200	7.360	5.840
-svalutazioni dei crediti	929		929
	790.417	**681.566**	**108.851**

Gli ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali si riferiscono a:

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
- Costi di impianto e ampliamento	246.963	210.127	36.836
- Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.563	16.924	-361
	263.526	**227.051**	**36.475**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali riguardano:

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
- fabbricati	214.423	209.491	4.932
- impianti e macchinari	211.141	158.821	52.320
- automezzi	10.186	10.186	0
- attrezzature	28.435	29.180	-745
- mobili e arredi	11.993	12.418	-425
- macchine elettroniche	23.765	22.483	1.282
- biancheria	12.819	4.576	8.243
	512.762	**447.155**	**65.607**

B) Svalutazioni delle immobilizzazioni

La svalutazione delle immobilizzazioni (€ **13.200**) si riferisce ad una immobilizzazione in corso ed è avvenuta sulla base di una apposita relazione tecnica.

C) Svalutazioni dei crediti

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (€ **929**) è dovuta all'accantonamento per la svalutazione specifica di crediti verso clienti. La movimentazione è stata dettagliata nell'analisi dei crediti verso clienti.

- le **variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** nel 2008 registrano un incremento di € **9.155**;

- gli **oneri diversi di gestione** ammontano complessivamente a € **131.282** e sono composti da:

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
- imposte e tasse	71.855	47.131	24.724
- quote associative	25.451	23.671	1.780
- altri	33.976	7.723	26.253
	131.282	**78.525**	**52.757**

Proventi e oneri finanziari

I **proventi finanziari** (€ **62.786**) sono così costituiti:

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
Interessi attivi vs/banche	24.096	15.042	9.054
Interessi attivi da Pct	38.274	0	38.274
Da attività finanziarie immobilizzate	416	489	-73
Totali	**62.786**	**15.531**	**47.255**

Nel prospetto che segue si fornisce il dettaglio al 31.12.2008 della voce "interessi ed altri oneri finanziari.

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
Interessi pass. vs/banche	11.282	13.878	-2.596
Altri	11.787	11.354	433
Totali	**23.069**	**25.232**	**-2.163**

Proventi ed oneri straordinari

I proventi straordinari ammontano a € **191.148** e sono di seguito dettagliati

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
- Altri	191.148	194	190.954
	191.148	**194**	**190.954**

In particolare, la voce contiene:

Descrizione (in unità di €)	2008
-Rimborso Spese Legali	2.500
-Note di credito ricevute	5.162
-ICI accantonata e non dovuta	50.887
-Debiti vs ex Amministratori non più dovuti	6.963
-Debiti vs ex dipendenti non più dovuti	5.000
-Debiti vs ex Soci non più dovuti	31.382
-Fatture da ricevere non più dovute	87.513
- Altri	1.741
	191.148

Su alcune di detti oneri straordinari sono state accantonate in apposito fondo del passivo le imposte calcolate all'aliquota vigente.

Gli **oneri straordinari** (€ **56.655**) sono rappresentati da:

Descrizione (in unità di €)	2008	2007	Variazione
- Imposte di esercizi precedenti	40.499	0	40.499
- Rettifiche contabili negative	16.156	11.085	5.071
	56.655	**11.085**	**45.570**

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito di esercizio sono pari a **€47.545**, mentre le imposte anticipate al netto dell'annullamento delle differenze temporanee degli esercizi precedenti sono pari a € **4.662**.

Per quanto riguarda i criteri seguiti per l'ipotizzabile determinazione delle suddette imposte si rimanda agli **Allegati 6 e 7**.

Dallo schema di calcolo riportato si evince che la "fiscalità differita" della società riguarda esclusivamente le imposte anticipate. Queste sono state calcolate utilizzando, sia ai fini IRES che ai fini IRAP l'aliquota corrente.

Altre Informazioni

Conti d'ordine

I conti d'ordine accolgono:

- nella voce "impegni per canoni di leasing" il valore residuo, alla data di chiusura dell'esercizio, dei canoni di leasing. Il dettaglio è stato fornito nell'analisi delle immobilizzazioni materiali;
- nella voce "beni di terzi presso l'impresa" il valore dei beni relativi ai contratti di leasing di cui sopra.

Garanzie

Le garanzie prestate da terzi in favore della società sono dettagliate nel prospetto che segue:

Descrizione (in unità di €)	Importo	Beneficiario
Fideiussione	46.481	Regione Puglia
Fideiussione	28.902	Regione Puglia - Demanio Marittimo
Fideiussione	1.549	Banca d'America e d'Italia (ora Deutsche Bank)
Totali	**76.932**	

Composizione del personale

I dati sulla composizione del personale dell'azienda sono esposti e commentati nella relazione sulla gestione.

Compensi agli organi sociali

Come richiesto dal punto 16 dell'articolo 2427 del Codice Civile, di seguito vengono indicati i compensi spettanti ai soggetti che hanno ricoperto cariche sociali nel corso dell'esercizio:

A) Organo di Amministrazione

I compensi spettanti all'Organo di Amministrazione sono pari a **€ 55.739.** Il suddetto importo comprende oltre al compenso, anche i gettoni di presenza, gli oneri previdenziali a carico della società, l'imposta sul valore aggiunto non detraibile.

Membri	Da Liquidare Anni Precedenti	Costo Totale anno corrente	Liquidato 2008	Da Liquidare
Serra Salvatore	125	14.227	13.104	1.248
Martella Luigi	4.992	11.482	10.608	5.866
Gianfreda Aurelio	0	10.354	10.354	0
Frangillo Massimo		5.465	3.162	2.303
Guida Massimo		6.680	6.680	0
Cozza Guido (ex)	5.400	4.037	7.539	1.898
Ciampo Maria (ex)	0	3.495	2.754	741
	10.517	**55.740**	**54.201**	**12.056**

Ai suddetti compensi maturati nell'anno occorre aggiungere quelli maturati in qualità di membri del seggio di gara per l'appalto dei lavori del Nuovo Centro Termale e precisamente:

Membri	Maturato	Liquidato 2008	Da Liquidare
Cozza Guido	9.960	0	9.960
Gianfreda Aurelio	21.420	21.420	0
	31.380	**21.420**	**9.960**

B) Collegio sindacale

I compensi spettanti al collegio sindacale sono pari a € 30.825 e sono così composti:

Membri	Costo Totale	Liquidato	Da Liquidare
Bleve Franca	9.984	8.403	1.581
Mauro Luciano	10.108	10.108	0
Rapanà Giovanni (pres.)	10.733	6.665	4.068
	30.825	**25.176**	**5.649**

Rinnovo organi sociali

Signori Azionisti,

Vi ricordiamo che con l'approvazione di questo bilancio viene a scadere mandato dell'organo di amministrazione, dell'organo di controllo legale.

Pertanto, Vi invitiamo a provvedere alla loro nomina e a determinare il compenso.

Vi ricordiamo inoltre che, ai sensi di statuto, siete chiamati a scegliere se attribuire il controllo contabile al collegio sindacale, ad una società di revisione o ad un revisore contabile.

Nella prima ipotesi il collegio sindacale deve essere formato esclusivamente da iscritti nel registro dei revisori contabili istituito presso il Ministero della Giustizia.

Proposta di copertura della perdita di esercizio

Signori Azionisti,

Il conto economico relativo all'esercizio evidenzia una perdita di € 182.517 che Vi proponiamo di voler coprire utilizzando la riserva di rivalutazione.

Conclusioni

A conclusione di questa nota integrativa, si dà atto che tutte le operazioni poste in essere nell'esercizio sono state regolarmente contabilizzate e perciò risultano nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Santa Cesarea Terme,

TERME DI SANTA CESAREA S.p.A.
Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Salvatore Serra

(Allegato n.1)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

(con arr.to all'unità di euro)

	31/12/2007					Variazioni dell' esercizio					31/12/2008				
VOCI / SOTTOVOCI	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamenti cumulati	Valore a bilancio	Acquisizioni/capitalizzazioni	Riclassifiche	Alienazioni Radiazioni	Svalutazioni Ripristini di valore	Ammortamenti	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammortamenti cumulati	Valore a bilancio
Costi di impianto e di ampliamento	1.053.994			471.885	582.109	210.528				246.963	1.264.522			718.848	545.674
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	141.194			141.194							141.194			141.194	
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	184.463			148.506	35.957					16.563	184.463			165.069	19.394
TOTALE	1.379.651	0	0	761.585	618.066	210.528	0	0	0	263.526	1.590.179	0	0	1.025.111	565.068

(Allegato n. 2)

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO

(con arr.to all'unità di euro)

	31.12.2007					Variazioni dell'esercizio					31.12.2008				
													Fondi		
VOCI / SOTTOVOCI	Costo	Rivalutazioni (2)	Svalutazioni	Fondi Ammortamento (1)	Valore a bilancio	Acquisizioni Capitalizzazioni	Rivalutazioni	Alienazioni Radiazioni Svalutazioni	Rivalutazione Fondi	Ammortamenti	Costo	Rivalutazioni (2)	Ammortamento	rettifiche	Valore a bilancio
Terreni e fabbricati :															
- terreni e parchi	133.167	4.357			137.524						133.167	4.357			137.524
- fabbricati civili	1.859.865	221.106		984.592	1.096.379	33.832	4.229.420		2.086.188	58.594	1.893.697	4.450.526	3.129.374		3.214.849
- " industriali	3.670.730	325.249		2.062.410	1.933.569	340.858	8.656.034		4.418.835	155.829	4.011.588	8.981.283	6.637.074	0	6.355.797
Totale Terreni e Fabbricati	5.663.762	550.712		3.047.002	3.167.472	374.690	12.885.454	0	6.505.023	214.423	6.038.452	13.436.166	9.766.448	0	9.708.170
Impianti e macchinario	3.201.348	2.167		2.263.715	939.800	879.543				211.141	4.080.891	2.167	2.474.856		1.608.202
Attrezzature industriali e commerciali	499.037			415.050	83.987	34.496				28.435	533.533		443.485		90.048
Altri Beni	1.392.254			1.275.162	117.092	56.165		71		58.763	1.448.348		1.333.925	8	114.431
Immobilizzazioni in corso ed acconti	129.697				129.697			13.200			116.497				116.497
	10.886.098	552.879	0	7.000.929	4.438.048	1.344.894	12.885.454	13.271	6.505.023	512.762	12.217.721	13.438.333	14.018.714	8	11.637.348

(1) Di cui anticipati - - -

(2) Di cui :

ex L. 576/75	€	52.128
ex L. 72/83	"	164.488
ex L. 413/91	"	336.263
ex D.L. 185/08	"	12.885.454
TOTALE	€	13.438.333

(Allegato N° 3)

CREDITI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA

	31.12.2008 Scadenti				31.12.2007 Scadenti			
	entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Totale	entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Totale
Crediti del "circolante"								
Crediti commerciali								
- Verso clienti	2.614.005			2.614.005	2.239.772			2.239.772
- Fondo svalutazione crediti	- 75.244			- 75.244	- 74.315			- 74.315
	2.538.761	-		2.538.761	2.165.457	-		2.165.457
Crediti Tributari								
- Acconti IRES	16.357			16.357	131.929			131.929
- Acconti IRAP	39.778			39.778	30.266			30.266
- Ritenute	6.506			6.506	4.061			4.061
-Imposte chieste a rimborso	36.152			36.152	36.152			36.152
- Anticipi per bollo virtuale	5.974			5.974				
- IVA dell'esercizio	-			-	1.069			1.069
	104.767			104.767	203.477			203.477
Imposte Anticipate	3.500	15.877		19.377	5.848	13.194		19.042
Altri crediti								
- Personale	410			410	9.762			9.762
- Istituti previdenziali	1.074			1.074	1.074			1.074
- Fornitori c/anticipi	80			80	80			80
	1.564			1.564	10.916			10.916
Totale (attivo,classe C.II.)	2.648.592	15.877		2.664.469	2.385.698	13.194		2.398.892

(Allegato N° 4)

DEBITI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA

	31.12.2008 Scadenti				31.12.2007 Scadenti			
	entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Totale	entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Totale
Debiti finanziari a medio / lungo termine								
-Debiti verso Banche	82.131	55.468	0	137.599	82.131	141.079	0	223.210
Debiti finanziari a breve								
- Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0	0	0
- Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale debiti finanziari	82.131	55.468	0	137.599	82.131	141.079	0	223.210
Debiti commerciali								
- Debiti verso fornitori	788.072	0	0	788.072	740.479	0	0	740.479
Totale debiti commerciali	788.072	0	0	788.072	740.479	0	0	740.479
Debiti tributari								
- Ritenute da versare	50.738			50.738	49.975			49.975
- Iva dell'esercizio	868			868				
- Imposte sostitutive	63.804	127.608		191.412				
Totale Debiti tributari	115.410	0	0	243.018	49.975	0	0	49.975
Debiti vari								
- Debiti verso istituti di previdenza	51.719			51.719	48.035			48.035
- Altri debiti :								
. Debiti verso il personale	44.536			44.536	53.948			53.948
. Ministero del tesoro	0			0	31.382			31.382
. Associazioni di categoria	100			100	5.484			5.484
. Organi sociali	24.214			24.214	21.995			21.995
. Regione Puglia	560			560	560			560
. Comune di Santa Cesarea Terme	32			32	21.801			21.801
. Pretura di Maglie	975			975	975			975
. Cauzioni prestate da terzi	8.181			8.181	7.770			7.770
. Diversi	2.017			2.017	771			771
Totale Debiti Vari	132.334			132.334	192.721			192.721
Totale Debiti	1.117.947	55.468	0	1.301.023	1.065.306	141.079	0	1.206.385

(Allegato 5)

RIEPILOGO IMPOSTE DIFFERITE

	Anno 2000	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Eliminazioni	
IRES	21,71%	19,00%	30,00%	31,64%	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%	27,50%	Anno 2008	
1)Differenze Temporanee Tassabili in Eserc. Precedenti											
a) Concessioni demaniali 2007									20.093,00		
Totale imponibile									**20.093,00**		
Totale Imposte									**5.526,00**		
2) Differenze Temporanee deducibili in Eserc. Successivi											
a)Compenso amministratore	21.967,00	22.104,00	27.740,00	27.733,00	27.733,00	18.414,00	17.036,00	13.292,00	11.932,00		
b)Federterme	8.174,00				12.570,00	8.927,00	3.607,00				
c)Rappresentanza	2.248,00	5.078,00	1.418,00	843,00	3.938,00	3.414,00	4.105,00	1.893,00			
d) Contributo Previgen		52,00									
e) Costi contestati		3.099,00									
f) Contributo Comune			8.000,00								
g) Accantonamenti			8.236,00		4.717,00						
h) Svalutazione crediti eccedente							31.022,00				
i) Svalutazione immobilizzazioni									13.200,00		
Totale imponibile	**32.389,00**	**30.333,00**	**45.394,00**	**28.576,00**	**48.958,00**	**30.755,00**	**55.770,00**	**15.185,00**	**25.132,00**		
Totale Imposte	**7.032,00**	**5.763,00**	**13.618,00**	**9.040,00**	**16.156,00**	**10.149,00**	**18.404,00**	**5.011,00**	**6.911,00**		
3) Rigiro Differenze Temporanee Anni Precedenti											

a) Compenso Amministratore			- 4.071,00	- 22.036,00		- 61.165,00	- 18.414,00	- 12.847,00	- 17.356,00	-	
b) Spese di Rappresentanza deducibili		- 562,00	- 1.832,00	- 2.186,00	- 2.397,00	- 2.819,00	- 2.403,00	- 3.075,00	- 3.337,00		
c) Federterme		- 8.174,00	- 52,00			- 12.570,00	- 8.927,00	- 3.607,00	-		
d) Note di credito da emettere					2.000,00						
e) Accantonamento controllo contabile						- 4.717,00					
f) Contributo Comune									- 8.000,00		
g) Svalutazione crediti									- 1.999,00		
Totale imponibile	-	- 8.736,00	- 45.955,00	- 24.222,00	- 397,00	- 81.271,00	- 29.744,00	- 19.529,00	- 30.692,00		
Totale Imposte	-	- 1.660,00	- 13.787,00	- 7.663,00	- 131,00	- 26.819,00	- 9.816,00	- 6.445,00	- 8.440,00		
4) Differenze temporanee tassabili nell' esercizio ma di competenza di esercizi successivi											
a) Concessioni demaniali								- 20.093,00			
Totale imponibile		-	-	-	-	-	-	- 20.093,00	-		
Totale Imposte								- 6.631,00			
Totale imponibile		- 8.736,00	- 45.955,00	- 24.222,00	- 397,00	- 81.271,00	- 29.744,00	- 39.622,00	- 30.692,00		
Totale imposte (aliquota corrente)		- 1.660,00	- 13.786,00	- 7.663,00	- 131,00	- 26.819,00	- 9.816,00	- 13.075,00	- 8.440,00		
Imposte caricate 2000 (aliquota storica)		1.897,00	4.796,00	122,00	122,00						
Imposte caricate 2001 (aliquota storica)			4.031,00	241,00	241,00	241,00					
Imposte caricate 2002 (aliquota storica)				6.717,00	107,00	1.818,00	107,00		2.400,00		
Imposte caricate 2003 (aliquota storica)					- 590,00	8.842,00	63,00	63,00			
Imposte caricate 2004 (aliquota storica)						15.181,00	325,00	325,00	325,00		
Imposte caricate 2005 (aliquota storica)							9.304,00	282,00	282,00		
Imposte caricate 2006 (aliquota storica)								5.768,00	2.381,00		
Imposte caricate 2007 (aliquota storica)								6.630,00	- 2.129,00		

Imposte caricate nell'anno									5.526,00		
Totale imposte caricate		1.897,00	8.827,00	7.080,00	- 120,00	26.082,00	9.799,00	13.068,00	8.785,00		
Differenza		237,00	- 4.959,00	- 583,00	- 251,00	- 737,00	- 17,00	- 7,00	345,00		
Variazioni di aliquota											
Variazione IRES 2000		- 237,00	1.963,00	56,00	63,00						
Variazione IRES 2001			2.996,00	160,00	178,00	178,00					
Variazione IRES 2002				367,00	10,00	181,00	10,00		- 200,00		
Variazione IRES 2003					-	378,00	7,00	7,00			
Variazione IRES 2004									- 54,00		
Variazione IRES 2005									- 47,00		
Variazione IRES 2006									- 398,00		
Variazione IRES 2007									- 750,00		
Variazione IRES 2008									1.104,00		
Totale variazioni d'imposta		- 237,00	4.959,00	583,00	251,00	737,00	17,00	7,00	- 345,00		
Differenza		- 0,00	-	- 0,00	-	-	-	-	- 0,00		-

Riepilogo IRES

	Anno 2000	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Eliminazioni	
	21,71%	19,00%	30,00%	31,64%	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%	27,50%	Anno 2008	
Varizaioni d'aliquota		237,00	- 4.959,00	- 583,00	- 251,00	- 737,00	- 17,00	- 7,00	345,00		-
Irpeg 2000	7.032,00	- 1.897,00	- 4.796,00	- 122,00	- 122,00					- 95,01	0,00
Irpeg 2001		5.763,00	- 4.031,00	- 241,00	- 241,00	- 241,00				- 1.009,00	-
Irpeg 2002			13.618,00	- 6.717,00	- 107,00	- 1.818,00	- 107,00		- 2.400,00	- 2.469,00	-
Irpeg 2003				9.040,00	590,00	- 8.842,00	- 63,00	- 63,00			662,00
Ires 2004					16.156,00	- 15.181,00	- 325,00	- 325,00	- 325,00		0,00
Ires 2005						10.149,00	- 9.304,00	- 282,00	- 282,00		281,00
Ires 2006							18.404,00	- 5.768,00	- 2.381,00		10.255,00
Ires 2007								- 1.619,00	2.129,00		510,00
Ires 2008									6.911,00		6.911,00
	7.032,00	4.103,00	- 168,00	1.377,00	16.025,00	- 16.670,00	8.588,00	- 8.064,00	3.997,00	- 3.573,01	18.619,00

IRAP	Anno 2000	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno2005	Anno2006	Anno2007	Anno2008	Eliminazioni
	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%	4,82%	Anno 2008
1)Differenze Temporanee Tassabili in Eserc. Precedenti										
a) Concessioni demaniali 2007									20.093,00	
Totale imponibile									**20.093,00**	
Totale Imposte									**969,00**	
2) Differenze Temporanee deducibili in Eserc. Successivi										
a)Compenso amministratore	0	0	0	0	0	0	0	5.117,00	10.032,00	
b)Federterme	8.174,00				12.570,00	8.927,00	3.607,00	0		
c)Rappresentanza	2.248,00	5.078,00	1.418,00	843,00	3.938,00	3.414,00	4.105,00	1.893,00		
d) Contributo Previgen		52,00								
e) Costi contestati		3.099,00								
f) Contributo Comune			8.000,00							
g) Accantonamenti					4.717,00					
f) ICI non pagata			9.754,00	12.807,00	11.589,00					
Totale imponibile	**10.422,00**	**8.229,00**	**9.172,00**	**13.650,00**	**32.814,00**	**12.341,00**	**7.712,00**	**7.010,00**	**10.032,00**	
Totele Imposte	**443,00**	**350,00**	**815,00**	**580,00**	**1.395,00**	**524,00**	**328,00**	**298,00**	**484,00**	
3) Rigiro Differenze Temporanee Anni Precedenti										
a) Compenso Amministratore			-						4.992,00	
b) Spese di Rappresentanza deducibili		- 562,00	- 1.832,00	- 2.186,00	- 2.397,00	- 2.819,00	- 2.403,00	- 3.075,00	- 3.337,00	
c) Federterme		-8.174,00	- 52,00			- 12.570,00	- 8.927,00	- 3.607,00		
d) Note di credito di emettere					2.000,00					
e) Accantonamenti						- 4.717,00				
f) Contributo Comune									- 8.000,00	
Totale imponibile		-8.736,00	-1.884,00	- 2.186,00	- 397,00	- 20.106,00	- 11.330,00	- 6.682,00	- 16.329,00	
Totale Imposte		- 371,00	- 80,00	- 93,00	- 17,00	- 855,00	- 482,00	- 284,00	- 787,00	

4) Differenze temporanee tassabili nell' esercizio ma di competenza di esercizi successivi											
a) Concessioni demaniali								- 20.093,00			
Totale imponibile		-	-	-	-	-	-	- 20.093,00	-		
Totale imposte		-	-	-	-	-	-	- 854,00	-	-	-
Totale imponibile		-8.736,00	-1.884,00	- 2.186,00	- 397,00	- 20.106,00	- 11.330,00	- 26.775,00	- 16.329,00		
Totale imposte		- 371,00	- 80,00	- 93,00	- 17,00	- 855,00	- 482,00	- 1.138,00	- 787,00		
Imposte caricate 2000 (aliquota storica)		371,00	24,00	24,00	24,00						
Imposte caricate 2001 (aliquota storica)			56,00	54,00	54,00	54,00					
Imposte caricate 2002 (aliquota storica)				15,00	15,00	15,00	15,00		340,00		
Imposte caricate 2003 (aliquota storica)					- 76,00	9,00	9,00	9,00			
Imposte caricate 2004 (aliquota storica)						777,00	42,00	42,00	42,00		
Imposte caricate 2005 (aliquota storica)							416,00	37,00	36,00		
Imposte caricate 2006 (aliquota storica)								197,00	43,00		
Imposte caricate 2007 (aliquota storica)								853,00	- 621,00		
Imposte caricate nell'anno									969,00		
Totale imposte caricate		371,00	80,00	93,00	17,00	855,00	482,00	1.138,00	809,00		
Differenza		-	-	-	-	-	-	-	22,00		
Variazioni di aliquota											
Variazione IRAP 2000											
Variazione IRAP 2001											
Variazione IRAP 2002									46,00		
Variazione IRAP 2003									-		
Variazione IRAP 2004									5,00		
Variazione IRAP 2005									5,00		
Variazione IRAP 2006									7,00		

Variazione IRAP 2007									32,00		
Variazione IRAP 2008									- 117,00		
Totale variazioni d'imposta									- 22,00		
Differenza		-	-	-	-	-	-	-	0,00		

Riepilogo IRAP											
	Anno 2000	Anno 2001	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Eliminazioni	
	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%	4,82%	Anno 2008	
Variazioni d'aliquota									22,00		
IRAP 2000	443,00	- 371,00	- 24,00	- 24,00	- 24,00						-
IRAP 2001		350,00	- 56,00	- 54,00	- 54,00	- 54,00				- 132,00	-
IRAP 2002			815,00	- 15,00	- 15,00	- 15,00	- 15,00		- 340,00	- 415,00	-
IRAP 2003				580,00	76,00	- 9,00	- 9,00	- 9,00	-	- 544,00	85,00
IRAP 2004					1.395,00	- 777,00	- 42,00	- 42,00	- 42,00	- 492,00	-
IRAP 2005						524,00	- 416,00	- 37,00	- 36,00		35,00
IRAP 2006							328,00	- 197,00	- 43,00		8,00
IRAP 2007								- 555,00	621,00		66,00
IRAP 2008									484,00		484,00
	443,00	- 21,00	735,00	487,00	1.378,00	- 31,00	- 154,00	- 840,00	666,00	- 1.583,00	758,00
TOTALE IRES+IRAP	**7.475,00**	**4.082,00**	**567,00**	**1.864,00**	**17.403,00**	**- 17.001,00**	**8.434,00**	**- 8.904,00**			**19.377,00**

(Allegato 6)

IMPOSTE CORRENTI

IRES	(Allegato 6)		
- utile di bilancio ante imposte		-	139.634
- variazioni in aumento :			
- ici '08	44.132	odv	
- svalutazione immobilizzazioni	13.200	sval	
- amm.to autovetture	5.000	amm	
- sopravvenienze passive (al netto quote associative 2007)	51.385	stra	
- carburante autovettura	2.816	cm	
- manutenzione autovettura	1.984	ser	
- premi ass. autovettura	1.627	ser	
- tasse automobilistiche	207	odv	
- spese telefonia	4.775	ser	
- pedaggi	108	ser	
- ammortamento telefonia mobile	16	amm	
- Tasse CC GG telefonia	72	odv	
- costi indeducibili	966	odv	
- concessioni demaniali pagate 2007	20.093	odv	
- compenso organo amministrativo	11.932	ser	
			158.313
- variazioni in diminuzione :			
- Contributo Comune SCT	(8.000)		
- Deduzione IRAP	(4.755)		
- compensi amministratori	(17.356)	ser	
- sopravvenienze attive	(149.280)	stra	
- svalutazione crediti	(1.999)	acc	
- erogazioni liberali (spese di rappresentanza)	(3.337)	ser	
			(184.727)
REDDITO IMPONIBILE			(166.048)
IRES	27,50%		-

IRAP

	valori contabili	+	variazioni	-	valori x IRAP	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.470.794				3.470.794	
Incrementi imm. per lavori interni	177.146				177.146	
Altri ricavi e proventi	213.524				213.524	
Costi materie prime, merci, ecc.	(532.620)			2.816	(529.804)	1)
Costi per servizi	(791.632)	-	8.329	42.917	(757.044)	2)
Costi per il godimento di beni di terzi	(19.701)			677	(19.024)	3)
Ammortamento delle immobilizz. materiali	(512.762)			5.016	(507.746)	4)
Ammortamento delle immobilizz. immateriali	(263.526)				(263.526)	
Variazioni delle rimanenze	9.155				9.155	
Oneri diversi di gestione	(131.282)	-	13.270	45.377	(99.175)	5)
TOTALE COMPONENTI POSITIVI					3.861.464	
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI					(2.167.163)	
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA					1.694.301	
DEDUZIONI: contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro					(11.307)	
DEDUZIONI:					(696.564)	
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA E BASE IMPONIBILE					986.430	
IMPOSTA NETTA					47.546	

1) Variazioni in aumento		**2) Variazioni in aumento:**	
-carburante autovettura	2.816	- telefonia	4.775
	2.816	- autovettura	3.719
		- compensi Amm + inps	24.423
2) Variazioni in diminuzione:		- prest. occ.li, a progetto a forfait	10.000
- liberalità diverse deducibili	- 3.337		42.917
- compensi amministratori	- 4.992	**4) Variazioni in aumento**	
		- Ammortamento telefono cellulare	16
	- 8.329	- Ammortamento autovettura	5.000
3) Variazioni in aumento			5.016
- interessi leasing	677	**5) Variazioni in aumento**	
	677	- Tasse automobilistiche	207
		- Costi non deducibili	966
5) Variazioni in diminuzione:		- TT CC GG Telefonino	72
- Quote associative federterme 2007	- 5.270	- ici '08	44.132
- Contributo Comune SCT	- 8.000	- concessioni demaniali pagate 2007	20.093
	- 13.270		45.377

totale IRES+IRAP	**47.546**

Imposte differite		
IRES	3.997	
IRAP	666	
		4.663

Utile netto	**- 182.517**

(Allegato 7)

IMPOSTE DIFFERITE

	I. R. E. S.					
	%			Onere Fiscale	Imposte Differite	Imposte Permanenti
Risultato ante imposte	27,50%		- 139.634	- 38.399		
1)Differenze Temporanee Tassabili in Eserc. Precedenti						
a) Concessioni demaniali 2007		20.093				
			20.093		5.526	
2) Differenze Temporanee deducibili in Eserc. Successivi						
a) Compenso Amministratore anno 2008		11.932				
b) Svalutazioni immobilizzazioni		13.200				
Totale	27,50%		25.132		6.911	
3) Rigiro Differenze Temporanee Anni Precedenti						
a) Rappresentanza anni precedenti		- 3.337				
b) compensi amm. Anni precedenti		- 17.356				
d) Sval. Crediti inferiore		- 1.999				
c) Contributo Comune SCT		- 8.000				
Totale	27,50%		- 30.692		- 8.440	
4) Differenze temporanee deducibili nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi						
Totale	27,50%	-	-		-	
5) Differenze Permanenti						
a) Ici		44.132				
b) Sopravvenienze Passive		51.385				
c) Auto (carburante, manutenzioni, assicurazioni e tasse)		6.742				
d) Telefonia Mobile (consumi e TTCCGG)		4.847				
e) Costi indeducibili (Sanzioni e penalità)		966				
f) ammortamenti auto e telefonini		5.016				
g) Sopravveneinze attive		- 149.280				
h) Deduzione Irap		- 4.755				
Totale	27,50%		- 40.946			- 11.260
Totale	27,50%		- 166.047	- 45.663	3.997	- 11.260
Differenze				7.264	3.997	11.260

	I. R. A. P.					
	%			Onere Fiscale	Imposte Differite	Imposte Permanenti
Differenza tra valori e costi della produzione	4,82%		1.619.096	78.040		
1)Differenze Temporanee Tassabili in Eserc. Precedenti						
a) Concessioni demaniali 2007		20.093				
Totale			20.093		969	
2) Differenze Temporanee deducibili in Eserc. Successivi						
A) Compensi amministratori		10.032				
Totale	4,82%		10.032		484	
3) Rigiro Differenze Temporanee Anni Precedenti						
a) Rappresentanza anni precedenti		- 3.337				
b) Compensi amministratori		- 4.992				
c) Contributo Comune SCT		- 8.000				
Totale	4,82%		- 16.329		- 787	
4) Differenze temporanee tassabili nell' esercizio ma di competenza di esercizi successivi						
Totale	4,82%		-			

5) Differenze Permanenti						
b) contributi dipendenti		- 11.307				
a) Rappresentanza anni precedenti		6.742				
b) Telefonia		4.847				
c) Interessi Passivi Leasing		675				
d) Compenso Amministratore		14.391				
e) Costi indeducibili		966				
f) Collaborazioni Coordinate e Continuative		10.000				
g) Ammortamenti		5.016				
h) Deduzioni		- 696.564				
i) Quote associative federterme 2007		- 5.270				
l) ici		44.132				
Totale	4,82%		- 626.372			- 30.191
Totale	4,82%		986.428	47.546	666	- 30.191
Differenze				30.495	666	31.161

EFFETTI DEL LEASING IMPIANTI DI INALAZIONI

Leasing Impianti inalazioni

RICALCOLO LEASING FINANZIARIO

Tasso	**2,280%**	<---- irr	0,00
Capitale	**332.824**	**332.824**	0,00
Rata	**16.825**		
Maxicanone	**75.725**	**75.725**	

Scadenza	Canone	Quota capitale	Quota interessi	Debito residuo fine periodo	Anno	IRR
	75.725,00	75.725,00		257.099,00		257.099,00
13-giu-00	16.825,07	10.962,65	5.862,42	246.136,35		(16.825,07)
13-set-00	16.825,07	11.212,62	5.612,45	234.923,73		(16.825,07)
13-dic-00	16.825,07	11.468,30	5.356,77	223.455,43		(16.825,07)
13-mar-01	16.825,07	11.729,80	5.095,27	211.725,63		(16.825,07)
13-giu-01	16.825,07	11.997,26	4.827,81	199.728,37		(16.825,07)
13-set-01	16.825,07	12.270,83	4.554,24	187.457,55		(16.825,07)
13-dic-01	16.825,07	12.550,63	4.274,44	174.906,92		(16.825,07)
13-mar-02	16.825,07	12.836,81	3.988,26	162.070,11		(16.825,07)
13-giu-02	16.825,07	13.129,52	3.695,55	148.940,59		(16.825,07)
13-set-02	16.825,07	13.428,90	3.396,17	135.511,69		(16.825,07)
13-dic-02	16.825,07	13.735,11	3.089,96	121.776,59		(16.825,07)
13-mar-03	16.825,07	14.048,30	2.776,77	107.728,29		(16.825,07)
13-giu-03	16.825,07	14.368,63	2.456,44	93.359,66		(16.825,07)
13-set-03	16.825,07	14.696,27	2.128,80	78.663,39		(16.825,07)
13-dic-03	16.825,07	15.031,37	1.793,70	63.632,02		(16.825,07)
13-mar-04	16.825,07	15.374,12	1.450,95	48.257,90		(16.825,07)

13-giu-04	16.825.07	15.724,68	1.100,39	32.533,22		(16.825,07)
13-set-04	16.825,07	16.083,24	741,83	16.449,97		(16.825,07)
13-dic-04	16.825,07	16.449,97	375,10	0,00		(16.825,07)
Totale	**395.401,33**	**332.824,00**	**62.577,33**			**2,280%**

Cespiti		2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
	V.storico	332.824,00	32.824,00	332.824,00	332.824,00	332.824,00	332.824,00	332.824,00	332.824,00	332.824,00
12,0%	**Amm.to**	19.969,44	39.938,88	39.938,88	39.938,88	39.938,88	39.938,88	39.938,88	39.938,88	33.282,40
	F.do Amm.to	(19.969,44)	(59.908,32)	(99.847,20)	(139.786,08)	(179.724,96)	(219.663,84)	(259.602,72)	(299.541,60)	(332.824,00)
	VNC	**312.854,56**	**272.915,68**	**232.976,80**	**193.037,92**	**153.099,04**	**113.160,16**	**73.221,28**	**33.282,40**	**0,00**

EFFETTO ANNUO	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
B.II.2) IMPIANTI E MACCHINARIO	332.824,00	332.824,00	332.824,00	332.824,00	332.824,00	332.824,00	332.824,00	332.824,00	332.824,00
B.II.2) FONDO AMMORTAMENTO	(19.969,44)	(59.908,32)	(99.847,20)	(139.786,08)	(179.724,96)	(219.663,84)	(259.602,72)	(299.541,60)	(332.824,00)
B.10.b) AMMORTAMENTO IMM.NI MATERIALI	19.969,44	39.938,88	39.938,88	39.938,88	39.938,88	39.938,88	39.938,88	39.938,88	33.282,40
C.17) INTERESSI VERSO TERZI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	16.831,64	18.751,77	14.169,95	9.155,72	3.668,26				
B.8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI (leasing)	(50.475,21)	(67.300,28)	(67.300,28)	(67.300,28)	(67.300,28)				
B.8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI (risconto)	(15.145,00)	(15.145,00)	(15.145,00)	(15.145,00)	(15.145,00)				
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	(60.580,00)	(45.435,00)	(30.290,00)	(15.145,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.4) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	(223.455,43)	(174.906,92)	(121.776,59)	(63.632,02)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utile a SP	(28.819,13)	(23.754,63)	(28.336,45)	(33.350,68)	(38.838,14)	39.938,88	39.938,88	39.938,88	33.282,40
Utile a CE	28.819,13	23.754,63	28.336,45	33.350,68	38.838,14	(39.938,88)	(39.938,88)	(39.938,88)	(33.282,40)

RIEPILOGO EFFETTO ANNUO	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Stato Patrimoniale									
Immobilizzazioni	**312.854,56**	**272.915,68**	**232.976,80**	**193.037,92**	**153.099,04**	**113.160,16**	**73.221,28**	**33.282,40**	**0,00**
Debiti finanziari	**(223.455,43)**	**(174.906,92)**	**(121.776,59)**	**(63.632,02)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PN x maxi canone	**(60.580,00)**	**(45.435,00)**	**(30.290,00)**	**(15.145,00)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PN	-	(18.084,00)	(32.990,04)	(50.771,16)	(71.698,71)	(96.069,65)	(71.008,00)	(45.946,35)	(20.884,71)
F.do Imposte	(10.735,13)	(19.583,73)	(30.139,05)	(42.562,18)	(57.029,39)	(42.152,16)	(27.274,93)	(12.397,69)	0,00
Utile al netto dell'effetto fiscale	(18.084,00)	(14.906,03)	(17.781,12)	(20.927,55)	(24.370,93)	25.061,65	25.061,65	25.061,65	20.884,71
check	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto Economico									
Godimento beni di terzi	(65.620,21)	(82.445,28)	(82.445,28)	(82.445,28)	(82.445,28)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti	19.969,44	39.938,88	39.938,88	39.938,88	39.938,88	39.938,88	39.938,88	39.938,88	33.282,40
Oneri Finanziari	16.831,64	18.751,77	14.169,95	9.155,72	3.668,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Utile	28.819,13	23.754,63	28.336,45	33.350,68	38.838,14	(39.938,88)	(39.938,88)	(39.938,88)	(33.282,40)
(Imposte figurative 37,25%)	(10.735,13)	(8.848,60)	(10.555,33)	(12.423,13)	(14.467,21)	14.877,23	14.877,23	14.877,23	12.397,69
Utile al netto dell'effetto fiscale	18.084,00	14.906,03	17.781,12	20.927,55	24.370,93	(25.061,65)	(25.061,65)	(25.061,65)	(20.884,71)
check	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EFFETTO DEL LEASING DEL CENTRALINO TELEFONICO

Terme di Santa Cesarea S.p.A.

Leasing centralino

RICALCOLO LEASING FINANZIARIO

Tasso	**1,163%**	<---- irr		-
Capitale	**17.736**		**17.736**	-
Rata	**704**			
Maxicanone	-		-	

Scadenza	Canone	Quota capitale	Quota interessi	Debito residuo fine periodo	Anno	IRR
	-	-		17.736,00		17.736,00
25-nov-05	703,69	497,47	206,22	17.238,53		(703,69)
25-gen-06	703,69	503,25	200,44	16.735,28		(703,69)
25-mar-06	703,69	509,10	194,59	16.226,18		(703,69)
25-mag-06	703,69	515,02	188,67	....15.711,16		(703,69)
25-lug-06	703,69	521,01	182,68	15.190,15		.....(703,69)
25-set-06	703,69	527,07	176,62	14.663,08		(703,69)
25-nov-06	703,69	533,20	170,49	14.129,88		(703,69)
25-gen-07	703,69	539,40	164,29	13.590,48		(703,69)
25-mar-07	703,69	545,67	158,02	13.044,82		(703,69)
25-mag-07	703,69	552,01	151,68	12.492,80		(703,69)
25-lug-07	703,69	558,43	145,26	11.934,37		(703,69)
25-set-07	703,69	564,92	138,77	11.369,45		(703,69)
25-nov-07	703,69	571,49	132,20	10.797,95		(703,69)
25-gen-08	703,69	578,14	125,55	10.219,81		(703,69)
25-mar-08	703,69	584,86	118,83	9.634,95		(703,69)
25-mag-08	703,69	591,66	112,03	9.043,29		(703,69)
25-lug-08	703,69	598,54	105,15	8.444,75		(703,69)
25-set-08	703,69	605,50	98,19	7.839,25		(703,69)
25-nov-08	703,69	612,54	91,15	7.226,71		(703,69)
25-gen-09	703,69	619,66	84,03	6.607,05		(703,69)
25-mar-09	703,69	626,87	76,82	5.980,18		(703,69)
25-mag-09	703,69	634,16	69,53	5.346,03		(703,69)

25-lug-09	703,69	641,53	62,16	4.704,50		(703,69)
25-set-09	703,69	648,99	54,70	4.055,51		(703,69)
25-nov-09	703,69	656,54	47,15	3.398,97		(703,69)
25-gen-10	703,69	664,17	39,52	2.734,80		(703,69)
25-mar-10	703,69	671,89	31,80	2.062,91		(703,69)
25-mag-10	703,69	679,70	23,99	1.383,21		(703,69)
25-lug-10	703,69	687,61	16,08	695,60		(703,69)
25-set-10	703,69	695,60	8,09	(0,00)		(703,69)
Totale	**21.110,70**	**17.736,00**	**3.374,70**			**1,163%**

Cespiti		2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
	V.storico	17.736,00	17.736,00	17.736,00	17.736,00	17.736,00	17.736,00	17.736,00	17.736,00	17.736,00
12,00%	**Amm.to**	1.064,16	2.128,32	2.128,32	2.128,32	2.128,32	2.128,32	2.128,32	2.128,32	1.773,60
	F.do Amm.to	(1.064,16)	(3.192,48)	(5.320,80)	(7.449,12)	(9.577,44)	(11.705,76)	(13.834,08)	(15.962,40)	(17.736,00)
	VNC	**16.671,84**	**14.543,52**	**12.415,20**	**10.286,88**	**8.158,56**	**6.030,24**	**3.901,92**	**1.773,60**	**0,00**

EFFETTO ANNUO	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
B.II.2) IMPIANTI E MACCHINARIO	17.736,00	17.736,00	17.736,00	17.736,00	17.736,00	17.736,00	17.736,00	17.736,00	17.736,00
B.II.2) FONDO AMMORTAMENTO	(1.064,16)	(3.192,48)	(5.320,80)	(7.449,12)	(9.577,44)	(11.705,76)	(13.834,08)	(15.962,40)	(17.736,00)
B.10.b) AMMORTAMENTO IMM.NI MATERIALI	1.064,16	2.128,32	2.128,32	2.128,32	2.128,32	2.128,32	2.128,32	2.128,32	1.773,60
C.17) INTERESSI VERSO TERZI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	206,22	1.113,49	890,21	650,90	394,40	119,48			
B.8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI (leasing)	(703,69)	(4.222,14)	(4.222,14)	(4.222,14)	(4.222,14)	(3.518,45)			
B.8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI (risconto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
D.4) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	(17.238,53)	(14.129,88)	(10.797,95)	(7.226,71)	(3.398,97)	0,00	0,00	0,00	0,00
Utile a SP	566,69	(980,33)	(1.203,61)	(1.442,92)	(1.699,42)	(1.270,65)	2.128,32	2.128,32	1.773,60
Utile a CE	(566,69)	980,33	1.203,61	1.442,92	1.699,42	1.270,65	(2.128,32)	(2.128,32)	(1.773,60)

RIEPILOGO EFFETTO ANNUO	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Stato Patrimoniale									
Immobilizzazioni	16.671,84	14.543,52	12.415,20	10.286,88	8.158,56	6.030,24	3.901,92	1.773,60	0,00
Debiti finanziari	(17.238,53)	(14.129,88)	(10.797,95)	(7.226,71)	(3.398,97)	0,00	0,00	0,00	0,00
PN x maxi canone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PN	0,00	355,60	(259,56)	(1.014,82)	(1.920,25)	(2.986,64)	(3.783,98)	(2.448,45)	(1.112,93)
F.do Imposte	211,09	(154,08)	(602,42)	(1.139,91)	(1.772,95)	(2.246,26)	(1.453,47)	(660,67)	(0,00)
Utile al netto dell'effetto fiscale	355,60	(615,16)	(755,26)	(905,43)	(1.066,39)	(797,33)	1.335,52	1.335,52	1.112,93
check	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conto Economico									
Godimento beni di terzi	(703,69)	(4.222,14)	(4.222,14)	(4.222,14)	(4.222,14)	(3.518,45)	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti	1.064,16	2.128,32	2.128,32	2.128,32	2.128,32	2.128,32	2.128,32	2.128,32	1.773,60
Oneri Finanziari	206,22	1.113,49	890,21	650,90	394,40	119,48	0,00	0,00	0,00
Utile	(566,69)	980,33	1.203,61	1.442,92	1.699,42	1.270,65	(2.128,32)	(2.128,32)	(1.773,60)
(Imposte figurative 37,25%)	211,09	(365,17)	(448,34)	(537,49)	(633,03)	(473,32)	792,80	792,80	660,67
Utile al netto dell'effetto fiscale	(355,60)	615,16	755,26	905,43	1.066,39	797,33	(1.335,52)	(1.335,52)	(1.112,93)
check	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sede in SANTA CESAREA TERME - VIA ROMA 40
Capitale Sociale € 7.800.015 i.v.
Registro imprese di LECCE n. 110034
Partita IVA: 00583840756 Codice Fiscale: 01426070585

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2008
Ai sensi dell'art. 2429, comma 2, codice civile

Signori Azionisti,

nel corso del 2008, la gestione della società non ha richiesto interventi di particolare attenzione, essendo stata condotta nel rispetto della legge e nella osservanza delle norme dello Statuto. Gli aspetti salienti di detta gestione sono stati puntualmente illustrati nella relazione compilata dagli Amministratori ai sensi dell'articolo 2428 del codice civile.

Detta relazione, inoltre, illustra in maniera esauriente anche i fatti di rilievo che hanno interessato la Società nel corso del 2008, tra i quali il Collegio ritiene di dover evidenziare quanto segue.

Per quanto riguarda le vicende processuali, già ampiamente relazionate nel bilancio dell'esercizio precedente, il Nuovo Centro Termale, di proprietà comunale, è stato nell'estate 2008 dissequestrato e riconsegnato alla Società.

Con riferimento all'aumento di capitale sociale deliberato nel 2005, il Comune di Santa Cesarea Terme ha provveduto a versare i decimi di capitale che risultavano ancora dovuti.

La Società con delibera del Consiglio di Amministrazione e il parere favorevole del Collegio Sindacale, si è avvalsa della facoltà prevista del Decreto

Legge 185/2008, convertito con modifiche, nella Legge 2/09 e ha effettuato nel presente bilancio la rivalutazione dei fabbricati, sulla base dei valori scaturenti da apposita perizia di stima.

In merito all'andamento gestionale, gli amministratori hanno ampiamente relazionato sui dati consuntivi, evidenziando soprattutto che nell'esercizio 2008 si è verificata una ulteriore contrazione dei ricavi termali , con un decremento dell'utenza termale del 6,04%; il collegio, preso atto che gli amministratori, anche alla luce delle vicende giudiziarie intercorse, hanno predisposto un nuovo business plan per il rilancio dell'attività caratteristica aziendale, ritiene comunque indefettibile il proseguimento degli investimenti per la ristrutturazione e l'ammodernamento delle strutture e degli impianti produttivi, al fine di adeguarli alle direttive sanitarie e, conseguentemente, migliorare la qualità dei servizi, condizione imprescindibile per essere competitivi sul mercato.

Il bilancio che viene proposto per l'approvazione risulta redatto in conformità alle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile. Pertanto, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione degli amministratori sull'andamento della gestione. Esso è stato deliberato dal Consiglio di amministrazione e posto a disposizione del Collegio sindacale .

Il controllo della corrispondenza dei dati di bilancio a quelli della contabilità e della conformità dello stesso bilancio alle norme che lo disciplinano è stato effettuato dalla società di revisione, che ha redatto la relazione prevista dall'articolo 2409 ter, comma 1, lettera c, del codice civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2008, la nostra attività si è svolta nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2403 del codice civile e secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti ed Esperti Contabili. In particolare, vi diamo atto che:

a) abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo;

b) abbiamo ottenuto dagli Amministratori, con la dovuta periodicità, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale deliberate e poste in essere nell'esercizio, e sulla base delle informazioni a noi disponibili possiamo ragionevolmente assicurare che queste sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

c) abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione tramite acquisizione di informazioni dai responsabili delle competenti funzioni aziendali e incontri con la società di revisione nel quadro del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti.

d) abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, l'esame dei documenti aziendali e dei risultati del lavoro svolto dalla società di revisione.

e) abbiamo tenuto riunioni con i responsabili della società di revisione nel corso delle quali non sono emersi fatti o situazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;

f) non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali con terzi o con parti correlate. Il Consiglio di Amministrazione nella Relazione sulla gestione ha fornito esaustiva illustrazione sulle operazioni, di natura ordinaria, di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, e a tale relazione rimandiamo per quanto di competenza.

g) la società di revisione KPMG s.p.a. incaricata del controllo contabile di cui all'articolo 2409 bis e successivi del c.c., ha rilasciato, senza rilievi, in data 29 maggio 2009, la relazione di sua competenza; da essa risulta che il bilancio di esercizio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto

la situazione patrimoniale - finanziaria e il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31.12.2008;

h) nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art.2408 c.c.;

i) non abbiamo conoscenza di altri fatti o esposti di cui dare menzione all'Assemblea;

l) la predetta società di revisione KPMG s.p.a., in aggiunta ai compiti previsti dalla normativa civilistica vigente (revisione del bilancio di esercizio e verifiche nel corso dell'esercizio sulla regolare tenuta della contabilità sociale) non ha ricevuto ulteriori incarichi; tenuto conto di cio', il Collegio ritiene che, sulla base delle informazioni a propria conoscenza, non sussistono criticità in materia di indipendenza della Società KPMG s.p.a.;

m) nello svolgimento dell'attività di vigilanza sopra descritta questo Collegio si è riunito, nel periodo di carica, con periodicità almeno trimestrale, formalizzando, nell'apposito registro, tenuto ai sensi dell'art. 2421, primo comma, n.5), cod.civ., i risultati delle verifiche svolte; inoltre, ha assistito a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione.

La società ha redatto il proprio bilancio di esercizio al 31.12.2008 sul presupposto della continuità aziendale, evidenziando una buona situazione patrimoniale-finanziaria ed una equilibrata dinamica reddituale.

Non essendo al Collegio demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del Bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non abbiamo particolari osservazioni da riferire.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 5, il Collegio Sindacale manifesta il proprio consenso alla iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per Euro 545.674, al netto degli ammortamenti effettuati al 31.12.2008 .

Tali costi sono relativi a spese sostenute per il piano di rilancio dell'attività caratteristica della società .

Tali costi sono stati capitalizzati conformemente ai dettati legislativi e ai principi contabili applicabili in materia, poiché ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati in relazione alla durata della loro utilità futura , stimata in cinque anni.

Esprimiamo, infine, l'assenso, per quanto di nostra competenza, all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2008 accompagnato dalla Relazione sulla gestione, come presentati dal Consiglio di Amministrazione, ed alla conseguente proposta di copertura della perdita di esercizio pari a € 182.517 utilizzando il fondo di riserva di rivalutazione formulata dal Consiglio medesimo.

In considerazione del fatto che con l'approvazione di questo bilancio viene a scadere il mandato dell'organo di amministrazione, dell'organo di controllo legale e dell'incaricato del controllo contabile, ci associamo all'invito formulato dal consiglio di amministrazione di provvedere alle conseguenti nomine, con determinazione dei relativi compensi.

Santa Cesarea Terme,30 maggio 2009

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Giovanni Rapanà – Presidente

Rag. Luciano Mauro – sindaco effettivo

Dott.ssa Franca Bleve – sindaco effettivo

KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Imbriani, 36
73100 LECCE LE

Telefono 0832 317930
Telefax 0832 317931
e-mail it-fmauditaly@kpmg.it

Relazione della società di revisione ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile

Agli Azionisti della
Terme di Santa Cesarea S.p.A.

1 Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Terme di Santa Cesarea S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2008. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Terme di Santa Cesarea S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2 Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 1 luglio 2008.

3 A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Terme di Santa Cesarea S.p.A. al 31 dicembre 2008 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Terme di Santa Cesarea S.p.A. per l'esercizio chiuso a tale data.

4 Come indicato dagli amministratori nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione la Società ha effettuato nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2008 la rivalutazione dei fabbricati ai sensi del Decreto Legge 185/2008, convertito con modifiche nella Legge 2/2009. Gli effetti di tale rivalutazione sul valore delle immobilizzazioni materiali, sul patrimonio netto e sui debiti tributari per l'imposta sostitutiva sono descritti nella Nota Integrativa.

5 La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Terme di Santa Cesarea

S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409-ter, comma 2, lettera e), del Codice Civile. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Terme di Santa Cesarea S.p.A. al 31 dicembre 2008.

Lecce, 29 maggio 2009

KPMG S.p.A.

Marco Fabio Capitanio
Socio

ISTITUTO FINANZIARIO REGIONALE PUGLIESE

FINPUGLIA S.p.A.

70125 BARI - Viale Borsellino e Falcone, 2

Capitale Sociale Euro 7.840.350 (i.v.)

Registro Imprese n°17306 C.C.I.A.A. di Bari

R.E.A. n°251993 C.C.I.A.A. di Bari

Codice Fiscale e Partita IVA n°03270130721

Direzione e coordinamento della Regione Puglia, unico socio

BILANCIO AL 30 GIUGNO 2008

(approvato dall'Assemblea dei Soci in data 28 ottobre 2008)

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico

Stato patrimoniale attivo

		30/06/2008	30/06/2007
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		–	–
(*di cui già richiamati*)			
B) Immobilizzazioni			
I. *Immateriali (al netto degli ammortamenti)*			
3) Diritti di brevetto e diritti utilizzo opere ingegno		17.059	28.111
7) Altre			
– spese pluriennali		2.000	3.000
		19.059	31.111
II. *Materiali*			
2) Impianti e macchinario		3.895	3.895
meno: fondo ammortamento		(3.895)	(3.895)
4) Altri beni			
– mobili e macchine d'ufficio		45.353	45.353
meno: fondo ammortamento		(45.353)	(45.353)
– macchine d'ufficio elettroniche		100.849	99.989
meno : fondo ammortamento		(84.000)	(76.766)
– arredamenti		39.436	38.955
meno : fondo ammortamento		(37.286)	(36.770)
– autoveicoli		14.817	14.817
meno : fondo ammortamento		(14.817)	(14.817)
– targhe		736	736
meno : fondo ammortamento		(736)	(736)
– beni ammort.li di val. inf. a € 516,46		32.948	32.948
meno : fondo ammortamento		(32.949)	(32.948)
		18.999	25.408
III. *Finanziarie*			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0		1.484.503
meno: fondo svalutazione	(0)		(1.484.503)
b) imprese collegate	0		823.957
meno: fondo svalutazione	(0)		(823.957)
d) altre imprese	101		500.912
meno: fondo svalutazione	(0)		(154.602)
		101	346.310
2) Crediti:			
b) imprese collegate	0		0
		0	0

3) Altri titoli			
– portafoglio titoli	102.278		102.278
		102.278	102.278
4) Azioni proprie	414.830		290.796
		414.830	290.796
		517.108	739.384
Totale immobilizzazioni		555.267	795.903

C) Attivo circolante

I. *Rimanenze*			
3) Commesse in corso	2.148.534		620.973
5) Acconti (a fornitori)	21.625		21.625
		2.170.159	642.598
II. *Crediti*			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	226.609		226.609
meno: fondo svalutazione	(21.289)		(21.289)
		205.320	205.320
3) Verso imprese collegate			
- oltre 12 mesi	38.232		38.232
		38.232	38.232
4) Verso controllante			
- entro 12 mesi	1.383.199		1.425.444
- oltre 12 mesi	94.615		94.615
		1.477.814	1.520.059
4-bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	46.127		98.304
- oltre 12 mesi	137.426		135.174
		183.553	233.478
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	31.709		1.779
- oltre 12 mesi	282.794		383.718
meno: fondo svalutazione	0		(46.223)
		314.503	339.274
		2.219.422	2.336.363
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*			

6) Altri Titoli			
- Valori di gestione patrimoniale	1.252.839		1.224.017
- Portafoglio titoli	816.150		1.316.150
		2.068.989	2.540.167
IV. *Disponibilità liquide*			
1) Depositi bancari		4.823.678	4.341.686
3) Denaro e valori in cassa			
- cassa contante	835		1.570
- disp. c/affrancatrice	1.060		3.216
		1.895	4.786
		4.825.573	4.346.472
Totale attivo circolante		11.284.143	9.865.600
D) Ratei e risconti			
- ratei attivi	18.403		21.096
- risconti attivi	20.395		18.605
		38.798	39.701
Totale attivo		**11.878.208**	**10.701.204**

Stato patrimoniale passivo

	30/06/2008	30/06/2007
A) Patrimonio netto		
I. *Capitale*	7.840.350	7.840.350
IV. *Riserva legale*	0	0
VI. *Rserva p/azioni proprie in portafoglio*		
Riserva c/acquisto azioni proprie	1.000.020	1.000.020
VIII. Utile (perdita) portati a nuovo	(537.060)	(128.922)
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	36.993	(408.138)
Totale	8.340.303	8.303.310
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale	0	0
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	159.912	196.342

Totale		159.912	196.342

D) Debiti

6) Acconti			
- entro 12 mesi	1.174.608		1.213.677
		1.174.608	1.213.677
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	1.459.041		519.172
meno: note credito entro 12 mesi	(3.477)		(3.477)
- oltre 12 mesi	115.664		115.664
		1.571.228	631.359
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	297.749		86.618
meno: acconto imposte per IRAP	(33.312)		(13.777)
- oltre 12 mesi	201.794		145.350
		466.231	218.191
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	48.113		24.256
		48.113	24.256
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	27.456		4.053
- oltre 12 mesi	50.315		50.315
meno: note credito oltre 12 mesi	(5.793)		(5.793)
		71.978	48.575
Totale		3.332.158	2.136.058

E) Ratei e risconti

- Ratei passivi	19.238		23.953
- Risconti passivi	26.597		41.541
		45.835	65.494
Totale		45.835	65.494

Totale passivo	**11.878.208**	**10.701.204**

Conti d'ordine

		30/06/2008	30/06/2007
Sistema improprio garanzie prestate			
2) reali:			
- per obbligazioni di altri	103.000		103.000
		103.000	103.000
Sistema improprio dei rischi			
- Assicurazione c/T.F.R.	408.320		544.292
		408.320	544.292
Totale conti d'ordine		**511.320**	**647.292**

Conto economico

		30/06/2008	30/06/2007
A) Valore della produzione			
1) *Ricavi delle vendite e delle prestazioni*		3.602.785	1.727.104
3) *Variazioni dei lavori in corso su ordinazione*		1.527.561	(58.671)
5) *Altri ricavi e proventi:*			
- vari	27.067		26.717
		27.067	26.717
Totale valore della produzione		5.157.413	1.695.150
B) Costi della produzione			
7) *Per servizi*		4.105.720	1.381.893
8) *Per godimento di beni di terzi*		58.206	61.600
9) *Per il personale*			
a) Salari e stipendi	478.735		511.287
b) Oneri sociali	141.035		143.042
c) Trattamento di fine rapporto	60.898		52.413
e) Altri costi	287		392
		680.955	707.134
10) *Ammortamenti /svalutazioni/attualizzazioni/perdite*			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.052		13.050
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.750		8.195
		19.802	21.245

14) *Oneri diversi di gestione*		27.419	26.529
Totale costi della produzione		4.892.102	2.198.401
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)		265.311	(503.251)
C) Proventi e oneri finanziari			
15) *Proventi da partecipazioni*			
- Altre imprese		12,00	63.627
16) *Altri proventi finanziari:*			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie		4.183	4.840
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
- interessi	35.739		40.480
- plusvalenze da gestione patrimoniale	28.822		38.741
		64.561	84.061
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri		173.228	145.403
		241.984	293.091
17) *Interessi e altri oneri finanziari:*			
- commissioni bancarie	(2.375)		(3.012)
- perdite da partecipazioni		(2.375)	(3.012)
in imprese controllate	0		(40.237)
in imprese conllegate	0		(58.600)
in altre imprese	(315.364)		(2.138)
		(315.365)	(100.975)
		(317.740)	(103.987)
Totale proventi e oneri finanziari		(75.756)	189.104
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) *Rivalutazioni:*			
a) di partecipazioni			
- in imprese collegate	0		0
- in altre imprese	0		13.389
		0	13.389
19) *Svalutazioni:*			
a) di partecipazioni			
- in imprese controllate	0		(24.505)
- in imprese collegate	0		0

- in altre imprese	0		(33.173)
		0	(57.678)
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0	(44.289)
E) Proventi e oneri straordinari			
20) *Proventi:*			
- sopravvenienze attive	47.720		4.175
		47.720	4.175
21) *Oneri:*			
- sopravvenienze passive	(90.321)		(20.565)
		(90.321)	(20.565)
Totale delle partite straordinarie		(42.601)	(16.390)
Risultato prima delle imposte (A–B±C±D±E)		146.954	(374.826)
22) *Imposte sul reddito dell'esercizio*		(109.961)	(33.312)
23) **Utile (Perdita) dell'esercizio**		**36.993**	**(408.138)**

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili ed ai principi contabili comunemente accettati e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonchè il risultato economico dell'esercizio.

Bari, 6 ottobre 2008

L'Amministratore Unico
(Dott. Luca Celi)

ISTITUTO FINANZIARIO REGIONALE PUGLIESE

FINPUGLIA S.p.A.

70125 BARI - Viale Borsellino e Falcone, 2

Capitale Sociale Euro 7.840.350 (i.v.)

Registro Imprese n°17306 C.C.I.A.A. di Bari

R.E.A. n°251993 C.C.I.A.A. di Bari

Codice Fiscale e Partita IVA n°03270130721

Direzione e coordinamento della Regione Puglia, unico socio

BILANCIO AL 30 GIUGNO 2008

NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

il bilancio al 30 giugno 2008, che viene sottoposto alla Vs. approvazione, è stato redatto secondo principi di chiarezza e precisione idonei alla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, di quella finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Esso si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa; quest'ultima, al fine di rendere una informativa migliore, è integrata dal rendiconto finanziario e dai prospetti riguardanti le partecipazioni ed i valori di gestione patrimoniale.

Quanto all'attività svolta, all'evoluzione della gestione ed agli eventi di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio si rimanda alla relazione dell'Amministratore Unico.

La Società è soggetta alla direzione e controllo della Regione Puglia, unico socio.

Di seguito le informative di cui all'art. 2427 del c.c.

Criteri di valutazione e principi contabili

I principi utilizzati, conformi al decreto legislativo 9.04.91 n° 127 e alle disposizioni del codice civile (art. 2423 e seguenti), rispondono a criteri di competenza temporale, prudenza, trasparenza e comparabilità e sono in linea con quelli richiamati e codificati dai consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nel rispetto del principio della comparabilità, le voci di stato patrimoniale e conto economico, nonché le informazioni descrittive della nota integrativa richiamano i dati dell'esercizio precedente.

I principi e i criteri di valutazione adottati, conformi alla vigente normativa, non hanno subìto variazioni rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente; essi vengono richiamati di seguito con riguardo ai principali aggregati patrimoniali ed economici:

Immobilizzazioni immateriali Costituite da spese a carattere pluriennale, sono iscritte al costo di sostenimento e/o produzione con il consenso del Collegio Sindacale: tali immobilizzazioni sono ammortizzate costantemente sulla base della prevista utilità futura in un periodo generalmente non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni materiali e fondi di ammortamento Sono iscritte ai costi di acquisto e/o produzione: non sono operate rivalutazioni, mentre le spese di manutenzione e riparazione ordinaria vengono addebitate all'esercizio in cui sono sostenute. I relativi ammortamenti sono calcolati sistematicamente sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni.

Partecipazioni e titoli (iscritti nelle immobilizzazioni) Le prime - distinte a seconda che si tratti di partecipazioni in imprese controllate, collegate ed in altre imprese - sono iscritte in bilancio a costo di acquisizione, mentre di contro vengono operati accantonamenti per svalutazioni a fronte di perdite durevoli di valore risultanti dall'ultimo bilancio approvato; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi ove vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.
I titoli di credito a reddito fisso sono iscritti al costo di acquisto: non viene considerata la svalutazione per eventuali perdite durevoli di valore in dipendenza della volontà di non alienare gli stessi in condizione di normale attività.

Rimanenze Le commesse in corso su ordinazione non ancora ultimate alla fine del periodo sono valutate con il metodo della percentuale di completamento; tali rimanenze esprimono le quote di corrispettivi valutati nel periodo al netto degli anticipi girati a ricavo a fine esercizio.

Per le commesse in corso per le quali non è possibile stimare il costo complessivo, per il principio della prudenza il costo sostenuto sulla commessa è pari ai corrispettivi maturati ed imputati a rimanenza. Con tale rappresentazione si posticipa negli esercizi futuri l'eventuale margine positivo o negativo su ogni singola commessa.

Crediti I crediti sono iscritti al valore presumibile di realizzazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni Sono rappresentate dai valori affidati in gestione patrimoniale, il cui portafoglio titoli è valutato secondo i principi dell'art. 2426 c.c. (iscrizione al costo di acquisto, ovvero al valore di mercato, se minore).

Ratei e risconti Sono costituiti da quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi ed oneri Sono costituiti prudenzialmente per coprire perdite e/o passività, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Non sono state accantonate somme per i contenziosi in essere, sulla base dello stato delle singole controversie e delle conseguenti valutazioni dei legali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente E' stanziato per coprire le passività maturate nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro; tale voce è al netto di apposita polizza collettiva con una Compagnia di Assicurazione, il cui valore, figurante nei conti d'ordine, rappresenta le spettanze maturate a tutto il 31.12.2007.

Debiti Sono iscritti al loro valore nominale.

Patrimonio netto Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo, determinate secondo i principi sopra enunciati, e comprende gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione, le riserve di qualsiasi natura e gli utili non prelevati

Iscrizione dei costi e ricavi I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti, nel rispetto del principio della competenza, sulla base dello svolgimento effettivo delle prestazioni. I costi sono rigorosamente contabilizzati secondo il principio della competenza economica.

Imposte Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra valori di bilancio ai fini civilistici e corrispondenti valori ai fini fiscali; in particolare, l'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla sussistenza di una ragionevole certezza del loro recupero. Le imposte differite non sono rilevate al fondo per imposte qualora esistono scarse possibilità che tale debito insorga.

Conti d'ordine Il contenuto dei conti d'ordine e i loro criteri di valutazione sono conformi al principio contabile n. 22 così come rivisitato dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Altre informazioni
- Non si sono verificati fatti eccezionali tali da richiedere le deroghe ai sensi dell'art. 2423 bis C.C. ;
- Non sussistono le condizioni per la redazione del bilancio consolidato, risultando la Società esente dall'obbligo per effetto dei limiti di cui all'art. 27, 1° c., D.Lgs. 127/1991.
- Il capitale sociale sottoscritto è detenuto, alla data di riferimento del bilancio, per il 95,238% dalla Regione Puglia; il restante 4,762% è detenuto dalla stessa Società come "azioni proprie", acquistate dai soci privati a seguito della delibera dell'Assemblea straordinaria del 16 giugno 2006.

Principali voci dell'attivo

B.I. Immobilizzazioni immateriali

Le voci delle diverse categorie di immobilizzi non risultano essere state assoggettate, dal momento del loro sostenimento, a svalutazioni e/o rivalutazioni; il prospetto dei relativi movimenti si presenta come di seguito:

Descrizione Voci	Valore inizio periodo	Ammortam. esercizi prec.	Incremento esercizi prec.	Acquisti	Ammortam. dell'esercizio	Valore netto al 30.06.2008
costi pluriennali:						
- diritti utilizzo opere ingegno	€ 0	€ 27.150	€ 55.261	€ 0	€ 11.052	€ 17059
- spese manut./plurien.	€ 13.535	€ 30.638	€ 20.103	€ 0	€ 1.000	€ 2.000
TOTALI	€ 13.535	€ 57.788	€ 75.364	€ 0	€ 12.052	€ 19.059

La voce "diritti di utilizzo opere dell'ingegno" riguarda l'acquisto di apposita licenza software nell'ambito della commessa regionale "Portale Sistema Puglia", nonché l'acquisto – nel periodo in esame – di licenze "Office PRO".

Criteri di ammortamento: le spese pluriennali sono ammortizzate in cinque anni.

B.II. Immobilizzazioni materiali

Le voci delle diverse categorie non risultano essere state assoggettate, dal momento del loro utilizzo, a svalutazioni e/o rivalutazioni; il prospetto dei relativi movimenti è il seguente:

Descrizione Voci	Valore lordo inizio periodo	Acquisti	Storno per alienazioni	Valore lordo 30.06.08	Fondo amm.to	Valore netto 30.06.08
a) impianti e macchinari	€ 3.895	€ 0	€ 0	€ 3.895	€ 3.895	€ 0
b) altri beni						
- mobili e macch. uff.	€ 45.353	€ 0	€ 0	€ 45.353	€ 45.353	€ 0
- macch. d'uff. elettron.	€ 99.989	€ 860	€ 0	€ 100.849	€ 84.000	€ 16.849
- arredamenti	€ 38.955	€ 481	€ 0	€ 39.436	€ 37.286	€ 2.150
- autoveicoli	€ 14.817	€ 0	€ 0	€ 14.817	€ 14.817	€ 0
- targhe	€ 736	€ 0	€ 0	€ 736	€ 736	€ 0
- beni amm.li < 516,46	€ 32.948	€ 0	€ 0	€ 32.948	€ 32.948	€ 0
TOTALI	€ 236.693	€ 1.341	€ 0	€ 238.034	€ 219.035	€ 18.999

Gli ammortamenti vengono calcolati sistematicamente secondo le aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei beni che, peraltro, non sono variate rispetto all'esercizio

precedente. Gli importi così iscritti sono congrui allo stato d'uso dei beni ammortizzati, tenuto conto dell'utilizzo e dell'obsolescenza subiti.
E' opportuno puntualizzare che alcuni beni di scarso valore unitario (piccole attrezzature, piccoli utensili), comunque non superiori al valore di € 516,46 sono stati interamente spesati nell'esercizio con imputazione diretta al conto: trattasi di beni di scarsa rilevanza, la cui durata è mediamente inferiore all'esercizio.

Di seguito il relativo prospetto con l'indicazione del fondo di ammortamento:

Descrizione Voci	aliq.	Saldo inizio esercizio	Storno per alienazione	Ammortam. dell'eserc.	Saldo al 30.06.2008
a) impianti e macchinari	12-20%	€ 3.895	€ 0	€ 0	€ 3.895
b) altri beni					
- mobili e macch. d'uff.	12%	€ 45.353	€ 0	€ 0	€ 45.353
- macch. d'uff. elettron.	20%	€ 76.766	€ 0	€ 7.234	€ 81.000
- arredamenti	15%	€ 36.770	€ 0	€ 516	€ 37.286
- autoveicoli	20%	€ 14.817	€ 0	€ 0	€ 14.817
- targhe	12%	€ 736	€ 0	€ 0	€ 736
- beni amm.li < 516,46	100%	€ 32.948	€ 0	€ 0	€ 32.948
	TOTALI	€ 211.285	€ 0	€ 7.750	€ 219.035

Per gli investimenti in beni materiali effettuati nel corso dell'esercizio, l'ammortamento è stato computato in misura del 50% delle aliquote normalmente applicate.

B.III. Immobilizzazioni finanziarie

1. PARTECIPAZIONI

La Società, che non ha mai detenuto e non detiene partecipazioni di cui all'art. 2361 del cod. civ., ovvero partecipazioni che comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni sociali, ha dovuto adeguarsi alle prescrizioni della Legge 248/2006 che, come noto, all'art. 13 prevede che le società a partecipazione pubblica regionale debbano dismettere – entro un anno dall'entrata in vigore della legge – le partecipazioni al capitale di altre società eventualmente possedute.

Tali prescrizioni hanno imposto alla Finpuglia di mettere in atto con tempestività le procedure per la dismissione delle proprie partecipazioni; procedure che nel corso dell'esercizio appena chiuso hanno consentito di perfezionare la cessione solamente delle interessenze
– alla Soc. Cons. a r.l. "Pacchetto Localizzativo Brindisi – (PLB)" – Brindisi e
– alla S.p.A."Interporto Regionale della Puglia" – Bari
acquisite, rispettivamente, dalla "WINSOL Energisystem S.r.l. – Brindisi" e dalla "Italfinance S.p.A. – Bari" con atti del 28.01.2088 e del 27.03.2008.

Per quanto riguarda le altre partecipazioni, invece, le stesse prescrizioni di cui innanzi hanno indotto l'Organismo di amministrazione, in presenza dello scadere del periodo dall'entrata in vigore della norma, ad adottare provvedimenti di trasferimento alla Regione Puglia a valori simbolici, e ciò in relazione alla circostanza che di fatto la Regione stessa è unico Socio pubblico della Finpuglia, avendo questa completato l'acquisto delle azioni proprie possedute dai soci privati, come dalla deliberazione dell'Assemblea adottata in seduta straordinaria in data 16.06.2006.

I provvedimenti dell'Amministratore unico hanno riguardato

a) in data 3.08.2007 la cessione a prezzo simbolico complessivo di Euro 100,00 delle partecipazioni possedute nelle seguenti Società:
   - PASTIS CNRSM S.C.p.A. in liquid. – Brindisi
   - Interporto Fascia Jonico-Salentina S.C.p.A. in liquid. – Taranto
   - Taranto Sviluppo S.C.p.A. in liquid. – Taranto
   - Sviluppo Italia Puglia S.p.A. – Bari
   - Consorzio Sviluppo Area Conca Barese S.C.r.l. – Molfetta (BA)
   - Cittadella della Ricerca S.C.p.A. – Brindisi
   - Patto Territoriale POLIS del Sud-Est Barese S.C.r.l. – Monopoli (BA)
   - CERSET S.r.l. - Bari

b) in data 20.06.2008 la cessione a prezzo simbolico di Euro 1 della partecipazione posseduta nella "PROMEM Sud-Est" – Bari (inverto per tale partecipazione era stata espressa formale volontà all'acquisto a seguito dell'offerta in prelazione agli altri soci, volontà che non si è poi perfezionata).

La Regione Puglia, di recente con Legge n. 18 del 2 luglio 2008 ha acquisito le partecipazioni societaria di cui sub a), autorizzando la Giunta a predisporre gli atti necessari.

In relazione a tanto la Società, evitando di aggiornare le valutazioni sulla scorta dei bilanci di esercizio al 31.12.2007, ha provveduto direttamente ad adeguare le stesse ai valori di effettivo realizzo contabilizzando le perdite nascenti dalla cessione alla Regione.

Di seguito i principali elementi identificativi (valori in Euro), mentre le informazioni di cui al 5° comma dell'art. 2427 c.c. nei prospetti riepilogativi allegato "B" e "C" alla presente nota.

A. SOCIETÀ COLLEGATE	Valore lordo	Fondo Svalutazione	Valore Netto
• *PASTIS - C.N.R.S.M. S.c.p.A. in liquid. - BRINDISI* *Capitale Sociale € 2.065.000* *R.E.A. - Brindisi n°61324* *Codice fiscale e Partita IVA n°01358130746* per n°6.467 azioni ordinarie da € 118 cad. Valore nominale di € 763.106 per n°80 azioni con prestazioni accessorie da € 118 cad. Valore nominale di € 9.440 Valore acquisione in bilancio € 772.546 Utilizzo fondo svalutazione - € 772.546 Valore cessione a Regione	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALI SOCIETÀ COLLEGATE (A)	€ 0	€ 0	€ 0
B. ALTRE SOCIETÀ'			
• *INTERPORTO FASCIA JONICO-SALENTINA S.c.p.A. in liquidazione - TARANTO* *Capitale Sociale sottoscritto € 102.000* *Capitale Sociale versato € 85.435* *R.E.A. - Taranto n°98635* *Codice fiscale e Partita IVA n°01843190735* per n°384 azioni da € 51 cad. Valore nominale di € 19.584 Valore acquisizione in bilancio € 19.584 Utilizzo Fondo Svalutazione - € 8.058 Perdita su partecipazione - € 11.521 Valore cessione a regione	€ 5	€ 0	€ 5

• *TARANTO SVILUPPO ScpA in liquid. - TARANTO* *Capitale Sociale € 516.000* *R.E.A. - Taranto n°107342* *Codice fiscale e Partita IVA n°02059640736* per n°15.000 azioni da € 5,16 cad. Valore nominale di 77.400 Valore acquisizione in bilancio € 77.400 Utilizzo Fondo Svalutazione - € 65.115 Perdita su partecipazione - € 12.264 Valore cessione a Regfione	€	21	€	0	€	21
• *PRO.ME.M. SUD EST S.p.A. - BARI* *Capitale Sociale € 302.432* *R.E.A. - Bari n°333992* *Codice fiscale e Partita IVA n°04771610724* per n°100 azioni da € 186,6864 cad. Valore nominale di € 18.668,64 Valore acquisizione in bilancio € 18.668 Perdita su partecipazione - € 18.667 Valore cessione a Regione	€	1	€	0	€	1
• *SVILUPPO ITALIA PUGLIA S.p.A. - BARI* *Capitale Sociale i.v. € 6.069.959,65* *R.E.A. - Bari n°450076* *Codice fiscale e Partita IVA n°01751950732* per n°4.991 azioni da € 51,65 cad. Valore nominale di € 257.785,15 Valore acquisizione in bilancio € 257.785 Perdita su partecipazione - € 257.717 Valore cessione a Regione	€	68	€	0	€	68
• *CONSORZIO PER LO SVILUPPO DELL'AREA CONCA BARESE S.C.a.r.l. - MOLFETTA (BA)* *Capitale Sociale € 100.000* *R.E.A. - Bari n°419147* *Codice fiscale e Partita IVA n°05436910722* per n°1 quota di € 3.500 Valore nominale di € 3.500 Valore acquisizione in bilancio € 3.500 Utilizzo Fondo Svalutazione - € 2.398 Perdita su partecipazione - € 1.101 Valore cessione a Regione	€	1	€	0	€	1
• *CITTADELLA DELLA RICERCA S.c.p.A. - BRINDISI* *Capitale Sociale i.v. € 510.000* *R.E.A. - Brindisi n°61395* *Codice fiscale e Partita IVA n°01359790746* per n°300 azioni ordinarie da € 51 cad. Valore nominale di € 15.300 Valore acquisizione in bilancio € 15.300 Utilizzo Fondo Svalutazione - € 7.152 Perdita su partecipazione - € 8.144 Valore cessione a Regione	€	4	€	0	€	4
• *PATTO TERRITORIALE POLIS SUD-EST BARESE S.r.l. - MONOPOLI* *Capitale Sociale i.v. € 150.413,79* *R.E.A. - Bari n°417765*						

Codice fiscale e Partita IVA n°05431930725 *per n. 3.570 quota di € 1* *Valore nominale € 3.570* Valore acquisizione in bilancio € 3.570 Utilizzo Fondo Svalutazione - € 799 Perdita su partecipazione - € 2.770 Valore cessione a Regione	€ 1	€ 0	€ 1
• *CONSORZIO "CENTRO STUDI E RICERCHE EDILIZIA E TERRITORIO - CERSET" S.r.l.. - BARI* *Capitale Sociale i.v. € 117.087,84* *R.E.A. - Bari n°257635* *Codice fiscale e Partita IVA n°03355680723* per n°282 quote da € 0,51 cad. Valore nominale di € 143,82 Valore acquisizione in bilancio € 144 Utilizzo Fondo Svalutazione - € 37 Perdita su partecipazione - € 107 Valore cessione a Regione	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALI ALTRE SOCIETÀ (B)	€ 101	€ 0	€ 101
TOTALI PARTECIPAZIONI (A+B)	**€ 101**	**€ 0**	**€ 101**

Esposto il quadro delle partecipazioni, all'esclusivo fine di fornire maggiori chiarimenti si riportano di seguito alcune note sullo stato di alcune di esse:

1) *PASTIS C.N.R.S.M. S.C.p.A.: in liquidazione come da provvedimento assemblea straordinaria del 20.11.2003.*
La detta assemblea, convocata con all'O.d.G. "eventuale aumento del capitale sociale o scioglimento della Società ai sensi dell'art. 2447 c.c.", ritenendo non percorribile l'ipotesi della ricapitalizzazione, deliberava lo scioglimento della Società con la relativa messa in liquidazione; circostanza a seguito della quale la Finpuglia provvedeva a svalutare totalmente la partecipazione dal momento che la situazione patrimoniale "Pastis" al 30.09.2003 – approvata dai soci nella precedente assemblea del 24.10.2003 – evidenziava perdite complessive accumulate per oltre € 3.800.000 con un netto patrimoniale negativo di € 1.756.879.
La Finpuglia, a fronte del deficit della Società in progressiva lievitazione (al 31.12.2006 di € 5.936.167 per perdite complessive accumulate di € 8.051.469), non ha effettuato alcun accantonamento a "fondo rischi" nel presupposto che non intendendo versare ulteriori apporti di capitale oltre quelli già effettuati. Quanto all'evoluzione delle attività di liquidazione, si osserva che nel corso dell'esercizio 2006, a seguito di apposita legge regionale (n. 22 del 19.07.2006) che provvedeva a riassegnare uno stanziamento di € 1.600.000 per procedere all'operazione di rilancio del "Pastis" (invero un precedente provvedimento di pari importo del 5.08.2005, che prevedeva un limite temporale di tre mesi, era caduto nel nulla per decorrenza dei termini), veniva avanzata l'ipotesi di fusione per incorporazione tra Pastis CNRSM e Cittadella della Ricerca; ipotesi che, però, nel corso delle diverse assemblee dei soci (ultima quella del 7.11.2006) non ha trovato concretezza alcuna, donde la presentazione da parte del Liquidatore dell'istanza di dichiarazione dello stato di insolvenza, depositata presso la specifica sezione del Tribunale di Brindisi in data 15.11.2006.
Detto Tribunale, che ha tenuto la prima udienza 6.02.2007, con provvedimento del 19.07.2007 – decidendo sul ricorso presentato – ha rigettato la richiesta, adducendo che "la Società Pastis CNRSM non risulta avere mai svolto attività commerciale e, pertanto, non può essere assoggettata a procedura fallimentare in ossequio a quanto disposto dalla L.F.".
2) *Interporto Fascia Jonico-Salentina S.c.p.a.: in liquidazione come da provvedimento assemblea straordinaria del 2.07.1999.* L'evoluzione della fase liquidativa procede secondo ordinaria amministrazione, non sussistendo problematiche di sorta; la chiusura della procedura subisce rallentamenti a causa delle difficoltà di realizzo dei crediti erariali.

3) *Taranto Sviluppo S.c.p.a:. in liquidazione come da (provvedimento assemblea straordinaria del 16.05.2003.* Posta in liquidazione a seguito del deliberato scioglimento anticipato per intervenuto conseguimento dell'oggetto sociale (ultimazione delle attività connesse alla gestione della sovvenzione globale), la Società e per essa la sua liquidatela sta procedendo nelle relative operazioni secondo ordinaria amministrazione.

Sempre a mero titolo informativo, si ricorda che la società Parfin S.p.A. è stata dichiarata fallita con sentenza del Tribunale di Bari in data 18.03.1997. La relativa partecipazione è stata quindi totalmente svalutata sin dall'esercizio 1996/1997; al riguardo si osserva che si è provveduto a soprassedere dalla evidenziazione della partecipazione con lo storno della stessa a fronte del relativo fondo di svalutazione (di pari importo).

2. ALTRI TITOLI

Il valore di € 102.278 riguarda il portafoglio dei titoli, in deposito presso il Monte dei Paschi, iscritti in bilancio a costo di acquisto in considerazione della volontà di non alienare gli stessi in condizione di normale attività dell'azienda ed in relazione al fatto che i relativi valori sono stati vincolati a titolo di cauzione. Il relativo deposito è al nome della "Finpuglia" in qualità di Impresa Capogruppo del Raggruppamento Temporaneo di Imprese fra la stessa Finpuglia e Tecnopolis Csata S.c.r.l. - Valenzano (Ba) con vincolo in favore del Ministero del Tesoro, Bilancio e Programmazione Economica - Roma a titolo di cauzione per le attività di assistenza tecnica ed amministrativa da espletarsi dal raggruppamento in favore delle Istituzioni interessate alla costituzione dei Patti territoriali; di seguito il prospetto delle movimentazioni:

	DESCRIZIONE	VALORI AL 30.06.07	ACQUISIZIONI E/O DISMISSIONI	VALORI AL 30.06.2008
1	MPS 99/09 5,00%	€ 40.898	€ 0	€ 40.898
2	MPS 03/15 4,50%	€ 61.380	€ 0	€ 61.380
	TOTALI	**€ 102.278**	**€ 0**	**€ 102.278**

3. AZIONI PROPRIE

La posta riguarda il valore delle azioni acquistate dai soci privati (Banche e Consorzi) a seguito della deliberazione adottata dall'Assemblea degli azionisti nella seduta straordinaria del 16 giugno 2006 di cui al verbale a rogito Notar Dott. Francesco Petrera di rep. N. 19966; assemblea nel corso della quale veniva fatto osservare come i più recenti orientamenti della giurisprudenza comunitaria consentono agli Enti pubblici di procedere ad affidamenti diretti (c.d. in house), evitando così le procedure di evidenza pubblica, solo quando l'Ente abbia il controllo totalitario della società alla quale affidare la fornitura del servizio.
In tale ottica la Regione Puglia, socio pubblico di riferimento della Finpuglia, in quella circostanza manifestava l'intenzione di utilizzare la Società per realizzare tali finalità, per cui – avendo già verificato la disponibilità dei soci privati di usufruire dell'opportunità di "exit" – sottoponeva all'assemblea la possibilità che Finpuglia raggiungesse un tale risultato attraverso l'acquisto dai soci privati di azioni proprie: da qui la succitata deliberazione assembleare di riduzione del capitale sociale, finalizzata alla creazione di una "riserva disponibile al fine di garantire l'acquisto delle partecipazioni azionarie (n. 1000) possedute dai privati.
Il prezzo, fissato in relazione al patrimonio netto della Società, veniva determinato in € 414,83 per azione.
L'operazione di acquisto, avviata nel gennaio 2007 dopo il decorso dei prescritti termini, è stata ultimata in data 15 ottobre 2007, donde – in bilancio – il relativo valore di acquisto di Euro 414.830, che afferisce alle n. 1.000 azioni già appartenute ai soci privati (a fronte di un valore nominale complessivo di Euro 373.350).

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Sono rappresentate, rispettivamente, dai valori attribuiti allo stato di avanzamento delle commesse regionali in corso per € 2.148.534, come dettagliato di seguito, (al netto degli acconti fatturati) e dagli acconti corrisposti a fornitori per € 21.625 (questi ultimi in gran parte connessi all'incarico regionale relativo al Progetto IDRA).

Le commesse riguardano gli incarichi per attività di assistenza tecnica e supporto da parte i diversi Assessorati della Regione (Agricoltura, Sviluppo Economico, Formazione Trasparenza e Cittadinanza Attiva) i cui valori sono riportati .

1) "GEST. INTERVENTI AGEVOLATIVI L. 215/92 – V BANDO"	€	346.267
2) "GEST. INTERVENTI AGEVOLATIVI L. 215/92 – VI BANDO"	€	95.186
3) "ASSISTENZA COMMERCIO II FASE"	€	71.925
4) "ASSISTENZA RESPONSABILI MISURA"	€	343.223
5) "ASSISTENZA ACQUACOLTURA"	€	129.891
6) "ASSISTENZA PRESIDIO INTERNAZIONALIZZAZIONE"	€	16.152
7) "ASSISTENZA AGROALIMENTARE II"	€	573.274
8) "ASSISTENZA POTENZIALE VITIVINICOLO"	€	10.331
9) "ASSISTENZA SPRINT"	€	27.375
10) "ASSISTENZA FORMAZIONE 2007/2013"	€	203.333
11) "ASSISTENZA BILANCIO SOCIALE"	€	141.779
12) "ASSISTENZA AREA VASTA"	€	19.617
13) "ASSISTENZA RISTRUTTURAZIONE MUTUI"	€	38.758
14) "ASSISTENZA REGOLARIZZAZ. VIGNETI"	€	4.301
15) "ASSISTENZA CONTROLLI I LIVELLO"	€	13.721
16) "ASSISTENZA CONTROLLI II LIVELLO"	€	113.401
TOTALE	**€**	**2.148.534**

Le commesse in corso su ordinazione dalla nr. 1) alla nr. 10) sono state valutate con il metodo della percentuale di completamento, i cui valori esprimono le quote di corrispettivi valutati nel periodo al netto degli anticipi girati a ricavo a fine esercizio.
Le commesse in corso su ordinazione dalla nr. 11) alla nr. 16), per le quali non è stato possibile stimare il costo complessivo, per il principio della prudenza il costo sostenuto è pari ai corrispettivi maturati ed imputati a rimanenza. Con tale rappresentazione si posticipa negli esercizi futuri l'eventuale margine positivo o negativo su ogni singola commessa.

II. Crediti

Le voci di bilancio non annoverano partite di durata residua superiore ai cinque anni, ad eccezione dei crediti verso l'Erario come da dettaglio riportato in altra parte della nota. Si precisa, ai sensi del D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, che la Società vanta crediti solo nei confronti di operatori nazionali.

Le evidenze al 30.06.2008 annoverano i valori come di seguito:

	Valori lordi	Svalutaz./acconti imposte	Valori netti
1) Crediti verso clienti			
- esigibili entro 12 mesi	€ 0	€ 0	€ 0
- esigibili oltre 12 mesi	€ 226.609	€ 21.289	€ 205.320
SUBTOTALE	€ 226.609	€ 21.289	€ 205.320
3) Crediti verso imprese collegate			
- esigibili entro 12 mesi	€ 0	€ 0	€ 0
- esigibili oltre 12 mesi	€ 38.232	€ 0	€ 38.232
SUBTOTALE	€ 38.232	€ 0	€ 38.232
4) Crediti verso controllante			
- esigibili entro 12 mesi	€ 1.383.199	€ 0	€ 1.383.199
- esigibili oltre 12 mesi	€ 94.615	€ 0	€ 94.615
SUBTOTALE	€ 1.477.814	€ 0	€ 1.477.814
4-bis) Crediti tributari			
- esigibili entro 12 mesi	€ 46.127	€ 0	€ 46.127
- esigibili oltre 12 mesi	€ 137.426	€ 0	€ 137.426
SUBTOTALE	€ 183.553	€ 0	€ 183.553
5) Crediti verso altri			
- esigibili entro 12 mesi	€ 31.709	€ 0	€ 31.709
- esigibili oltre 12 mesi	€ 282.794	€ 0	€ 282.794
SUBTOTALE	€ 314.503	€ 0	€ 314.503
TOTALE	**€ 2.240.711**	**€ 21.289**	**€ 2.219.422**

Quanto alle specifiche si riportano le note seguenti:

A) Crediti esigibili nei 12 mesi:

– *Verso controllante:*
la posta comprende n. 12 fatture emesse a carico della Regione Puglia per un totale di € 1.216.532 e n. 1 fattura da emettere per € 166.666; nel periodo intercorrente dal 30 giugno u.s. a data corrente risultano incassate nove fatture per un importo complessivo di € 1.094.911.

– *Crediti tributari:*
la posta riguarda le ritenute fiscali su interessi di c/c.

B) Crediti esigibili oltre i 12 mesi:

– *Verso clienti:*.afferiscono ai crediti come di seguito:

Comune di Bari per fattura da emettere	€	103.291
MESVIL - Palermo per fattura emessa	€	80
S.I.S. Telematica S.r.l. - Francavilla Fontana per fatture emesse	€	550
Interporto Regionale della Puglia – Bari per fatture emesse	€	11.453
Consorzio Sviluppo Area Conca Barese – Molfetta per fatture emesse	€	111.235
	€	**226.609**

Si tratta di partite in contenzioso, per le quali risultano avviate le procedure di ricupero o di insinuazione nel fallimento, riguardanti:

- il credito verso il Comune di Bari, che attiene al compenso relativo alla commessa affidata per lo "Studio di fattibilità sulla gestione del patrimonio "ERP", per il quale si ritiene di annotare: in presenza del perdurare del silenzio da parte del detto Ente, più volte interessato e sollecitato al pagamento, la Società ebbe a dare mandato al Legale il quale, non avendo ottenuto alcun riscontro ad una diffida inoltrata in data 3.02.1997, in data 9.07.1997 provvedeva a citare il Comune stesso. Il giudizio ha avuto conclusione con la sentenza del Tribunale di Bari, emessa in data 29 settembre 2005, di condanna del Comune al pagamento della somma di € 103.291,37 oltre agli interessi legali e alle spese e competenze di giudizio. La sentenza è stata appellata dal Comune di Bari soccombente e la Finpuglia ha proposto appello incidentale per il riconoscimento della rivalutazione monetaria sul detto capitale. A detta del Legale non è ragionevolmente prevedibile alcuna passività potenziale se non per le spese legali nell'ipotesi di accoglimento dell'avverso appello.
  Il credito, comunque, è svalutato in ragione del 20% con la iscrizione in un apposito fondo di una quota di svalutazione di L. 40.000.000, pari ad € 20.658; svalutazione posta in atto sin dall'esercizio 1996/97 al sorgere del contenzioso;

- i crediti verso MESVIL e SIS Telematica sono stati interamente svalutati in quanto, dichiarate le aziende fallite, rappresentano soltanto chirografi di credito insinuati nei rispettivi passivi fallimentari;

- il credito verso l'Interporto Regionale della Puglia, di € 11.452, è relativo ai saldi non liquidati per due fatture emesse, rispettivamente, il 30.06.95 ed il 10.10.96; non risultando motivato il mancato pagamento di detti saldi è stata a suo tempo avviata la relativa procedura con decreto ingiuntivo emesso in data 27.07.1998 e notificato in data 23.10.1998. Opposto il decreto, il giudizio è pendente presso il Tribunale di Bari, il cui Giudice incaricato – all'udienza del 3.12.2007 – ha aggiornato la procedura all'udienza fissata per il 13.10.2008 per la precisazione delle conclusioni alla luce anche della depositata CTU il cui contenuto è favorevole alla Finpuglia.

- il credito verso il Consorzio Sviluppo Area Conca Barese è relativo ai saldi non liquidati per n. 7 fatture emesse e attinenti a prestazioni rese nell'ambito di una convenzione per l'assistenza amministrativa allo svolgimento delle attività inerenti al patto. Perdurando il mancato pagamento, la Società ha ritenuto di avviare la procedura esecutiva con la richiesta di emissione di decreto ingiuntivo, il cui ricorso è stato accolto con ingiunzione di pagamento oltre ai relativi interessi legali e alle spese di procedura.

- *Verso collegate.*
  la posta (€ 38.232) annovera la partita verso Pastis C.N.R.S.M., quale controvalore di n. 324 azioni ordinarie da € 118,00 cad. non più assegnate e rientranti nella sottoscrizione originaria di n. 6.591 azioni effettuata su direttiva della Regione Puglia; credito a fronte del quale è riportata la relativa contropartita di debito nei confronti della controllante Regione.

- *Verso controllante*:
  afferiscono al credito (di € 94.615 per fattura da emettere nei confronti della Regione Puglia) quale corrispettivo per l'attività tecnico/amministrativa svolta dalla Finpuglia in ordine alla realizzazione della commessa "Progetto IDRA". E' utile precisare che l'attività in parola è stata realizzata dalla Finpuglia a fronte di un progetto regionale successivamente non realizzatosi a causa di alterne vicende connesse alla totale disponibilità delle risorse originariamente stanziate e di problematiche tecnico-burocratiche emerse in sede locale con riguardo al sito di allocazione individuato dalla Regione.

– *Crediti tributari*:
afferiscono ai crediti verso l'Erario così costituiti:

• per rimborso IRPEG			€	55.423
• per imposte c/rimborso cedute da partecipate:				
- Federfidi Puglia S.r.l.	€	8.091		
- Agrifin S.r.l.	€	4.557		
- Pubblileasing S.p.A.	€	13.811		
			€	26.459
• per interessi su crediti di imposte come innanzi			€	55.543
Totale			**€**	**137.425**

Con riguarda al credito per rimborso IRPEG (che attiene alle imposte degli esercizi al 30.06.90 e al 30.06.92), si pecisa che è stato a suo tempo interessato il Centro di Servizio II.DD. (sin dal 31.07.2000) per conoscere - ai sensi della L. 214/90 - lo stato della pratica relativamente alla partita riveniente dal mod. 760 presentato il 26.11.1990. Successivamente, in mancanza di riscontro e al fine di interrompere i termini, in data 28.05.2001 è stato nuovamente interessato il detto Centro, unitamente alla Direzione Regionale II.DD., per conoscere lo stato delle pratiche per i rimborsi pendenti dal 1990 al 1994; richiesta alla quale l'Agenzia delle Entrate della Direzione Regionale della Puglia ha dato riscontro girando l'invito al Centro di Servizio perchè fornisse ogni informazione circa la richiesta di cui trattasi.

– *Verso altri*:
afferiscono per lo più: ai crediti, a fronte riparto finale, verso la liquidatela Agrifin per € 2.538, verso la liquidatela Revisud per € 27.526, verso la liquidatela Pubblileasing per € 18.062, verso la liquidatela Manfredonia Sviluppo per € 42.647, verso la liquidatela Archeo per € 9.721, verso la liquidatela Finenergia per € 175.225 e verso la liquidatela Cantin&Mercato per € 1.417; al deposito presso INPS in c/indennità di liquidazione per € 1.368 e ai prestiti concessi a dipendenti per residui € 4.288. Quanto al credito in contenzioso verso SAIF di € 46.223, già figurante nei bilanci fino al 30.06.2007, si osserva – stante la vetusta procedura fallimentare – che si è proceduto all'azzeramento della partita con lo storno al relativo fondo svalutazione di pari importo (fondo a suo tempo costituito stante l'intervenuta dichiarazione di fallimento della debitrice e conseguente insinuazione nel passivo).

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

5) Altri titoli

- Crediti per valori di gestione patrimoniale

La voce di bilancio afferisce ai sottoevidenziati valori di gestione patrimoniale, le cui risultanze al 30.06.2008 riguardano l'unico rapporto esistente, quello con il Monte dei Paschi di Siena - Bari:

liquidità in c/c	€	8.821		
patrimonio titoli	€	1.244.018		
TOTALE			**€**	**1.252.839**

Al riguardo si osserva che:

- la valutazione del portafoglio titoli è stata effettuata secondo i principi dell'art. 2426 c.c., secondo il quale "i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono

iscritti al costo di acquisto, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore";

- il rendiconto di gestione trasmesso dalla Banca, invece, evidenzia – per i titoli - valutazioni in relazione al prezzo di mercato al 30.06.2008; le evidenze di bilancio, comunque, non presentano significativi scostamenti dal rendiconto, come dai seguenti dati:

valore titoli estratto da conto		€ 1.244.048
valutazione in bilancio		€ 1.244.018
scostamento pari a	-	€ 30

- il risultato economico della gestione è riesposto come "plusvalenze" o "minusvalenze" da gestione patrimoniale, rispettivamente, tra i proventi finanziari o tra gli oneri finanziari, mentre i dettagli degli elementi di valutazione sono riportati nell'allegato sub "C"; per l'esercizio chiuso al 30.06.2008 il risultato è rappresentato da una plusvalenza di € 28.823.

- Crediti per portafoglio titoli

La voce di bilancio afferisce ai valori del portafoglio titoli le cui risultanze al 30.06.2008 riguardano titoli obbligazionari in deposito presso il Monte dei Paschi di Siena per un valore di acquisto di € 816.150. La valutazione così come contabilizzata prescinde dai presupposti dell'art. 2426 c.c., atteso che gli investimenti sono stati realizzati a scopo di reddito, stante l'intendimento della Società di non alienare i titoli in condizioni di normale attività: in ogni caso il valore di tali titoli al 30 giugno 2008 non si discosta significativamente da quello di mercato alla stessa data.

IV. Disponibilità liquide

Depositi bancari: la voce di bilancio evidenzia le giacenze risultanti presso il sistema bancario alla data del 30.06.2008, riconciliate con gli estratti conto alla stessa data. Riguardano le partite presso la Banca Popolare di Bari di € 3.111.951, presso il Banco di Napoli di € 1.426.215 e presso il Monte dei Paschi di Siena di € 285.512.

D. Ratei e risconti attivi

sono dettagliati come segue:

1) Ratei:

interessi attivi su titoli di portafoglio	€	18.403
TOTALE	€	**18.403**

2) Risconti

premi assicurativi	€	14.718
tasse	€	258
contributi associativi	€	2.054
canoni abbonamento	€	3.365
TOTALE	€	**20.395**

Principali voci del passivo

A. Patrimonio netto

Di seguito il prospetto della composizione e della movimentazione avvenuta nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Disp. c/acq. Azioni proprie	Risultato di esercizi precedenti	Risultato d'esercizio	Riserva c/future perdite	Totale
Saldi al 01.07.2007	7.840.350	0	1.000.020	(537.060)	0	0	8.303.310
Risultato d'esercizio al 30.06.2008	0	0	0	0	36.993	0	36.993
Saldi al 30.06.2008	7.840.350	0	1.000.020	(537.060)	36.993	0	8.340.303

Il capitale sociale di € 7.840.350, interamente versato, è costituito da n°21.000 azioni ordinarie da € 373,35 cadauna, sottoscritte per n. 20.000 (pari a € 7.467.000,00) dalla Regione Puglia. Le restanti nr. 1.000 azioni per un valore nominale complessivo di € 373.350,00 sono quelle acquistate dalla Società, e contabilizzate come "Azioni proprie", in esecuzione del deliberato dell'Assemblea straordinaria del 16 giugno 2006, di cui ampiamente riferito in altra parte della presente nota.

Le riserve di bilancio di € 1.000.020, costituite a garanzia dell'acquisto delle azioni proprie, rivengono integralmente dalla riduzione del capitale sociale di cui alla succitata deliberazione di assemblea straordinaria. Quanto alla loro utilizzazione e distribuibilità si fa riferimento al prospetto di seguito:

UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITÀ					
	LIBERE	VINCOLATE			Possibilità utilizzazione o.i.c.
		LEGGE	STATUTO	VOLONTARIE	
CAPITALE SOCIALE	0	7.840.350		0	
RISERVA LEGALE	0	0		0	
RISERVA c/acquisto azioni proprie	0	1.000.020			

Legenda O.I.C.: a) per aumento capitale; b) per copertura perdite; c) per distribuzione ai soci

C. Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Calcolato ai sensi della normativa vigente, il fondo risulta iscritto al netto di apposita polizza assicurativa (esposta nei conti d'ordine); esso evidenzia le rivalutazioni ISTAT a decorrere dal 1990 (successivamente cioè alla stipula della polizza) e la competenza riguardante il periodo 01.01.2008 - 30.06.2008. Di seguito il prospetto dimostrativo:

	Valore lordo	Valore polizza	Valore fondo
consistenza al 30.06.2007	€ 740.635	€ 544.292	€ 196.343
trasferimento a polizza	€ —	€ 24.759	€ (24.759)
utilizzo: quiescenza	€ (230.563)	€ (160.731)	€ (69.832)
utilizzo: imposta sostitutiva	(2.738)		(2.738)
accantonamento dell'esercizio	€ 60.898	€ —	€ 60.898
CONSISTENZA AL 30.06.2008	€ 568.232	€ 408.320	€ 159.912

L'utilizzo del fondo è avvenuto in occasione dal collocamento in pensione del Direttore Generale nel dicembre 2007.

D. Debiti

Le voci di bilancio al 30.06.2008 non annoverano partite di durata residua superiore ai cinque anni. La Società, ai sensi del D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, espone debiti solo nei confronti di operatori nazionali.

Si precisa, al fine di una migliore leggibilità del bilancio, che le note di credito da ricevere sono state portate direttamente in detrazione delle corrispondenti partite debitorie.

Il raffronto dei valori delle poste correnti con quelli delle poste dello scorso esercizio evidenzia le variazioni come di seguito:

	al 30.06.2008	al 30.06.2007	variazioni
5) acconti	€ 1.174.608	€ 1.213.677	€ - 39.069
7) debiti verso fornitori	€ 1.571.228	€ 631.359	€ 939.869
12) debiti tributari	€ 466.231	€ 218.191	€ 248.040
13) debiti verso istituti di previdenza	€ 48.113	€ 24.256	€ 23.857
14) altri debiti	€ 71.978	€ 48.575	€ 23.403
TOTALI	**€ 3.332.158**	**€ 2.136.058**	**€ 1.196.100**

Note:

- gli acconti riguardano le somme incassate dalla Regione Puglia, a fronte di attività relative a commesse, al netto dei valori stornati a ricavo e rappresentanti la competenza dell'esercizio;

- i debiti verso fornitori annoverano, tra l'altro, le seguenti partite significative:
  - € 91.080 verso Tecnopolis – Valenzano, di cui € 67.470, relativamente alle attività svolte in collaborazione con la Finpuglia per assistenza tecnica ai Consorzi Conca Barese e Patto Polis e € 23.610 per attività di data base nell'ambito della commessa regionale "Ampliamento base produttiva";
  - € 24.583 verso C.N.R. - Roma a fronte prestazioni per attività inerenti al Progetto "IDRA" o/c Regione Puglia; al riguardo si fa riferimento a quanto esposto nell'ambito delle precedenti relazioni sulla gestione;
  - € 22.087 verso Bresciani Pier Giovanni Bari per attività di collaborazione nell'ambito dell'assistenza tecnica all'Assessorato alla Formazione o/c Regione Puglia;
  - € 22.152 verso la Fiera del Levante per utilizzo padiglione e attrezzature tecniche nell'ambito della XIII Biennale Giovani Artisti edizione 2008 o/c Regiona Puglia;
  - € 120.000 verso Lattanzio & Associati S.r.l. per attività di collaborazione nell'ambito dell'incarico regionale per la redazione del Bilancio Sociale o/c Regione Puglia;
  - € 16.750 verso Prete Patrizia per attività di collaborazione nell'ambito dell'assistenza tecnica all'Assessorato alla Formazione o/c Regione Puglia;
  - € 35.798 verso i consulenti incaricati della collaborazione per la predisposizione degli atti di gestione del patrimonio E.R.P. o/c Comune di Bari (fatture da ricevere);
  - € 180.633 verso i consulenti incaricati della collaborazione nell'ambito dell'assistenza all'Assessorato all'Agricoltura o/c Regione Puglia (fatture da ricevere);
  - € 33.974 verso i consulenti incaricati della collaborazione nell'ambito della commessa Bollenti Spiriti – fase III o/c Regione Puglia (fatture da ricevere);
  - € 189.697 verso i consulenti incaricati della collaborazione nell'ambito dell'assistenza all'Assessorato alla Formazione o/c Regione Puglia (fatture da ricevere);

- € 142.870 verso i consulenti incaricati della collaborazione nell'ambito dell'assistenza all'Assessorato alla Formazione – annualità 2007/2013 o/c Regione Puglia; (fatture da ricevere);
- € 62.279 verso i consulenti incaricati della collaborazione nell'ambito dell'assistenza all'Assessorato all'Agricoltura per un progetto sulle specie ittiche pugliesi pregiate o/c Regione Puglia (fatture da ricevere);
- € 79.167 verso i consulenti incaricati della collaborazione nell'ambito dell'assistenza all'Assessorato ai Trasporti o/c Regione Puglia;
- € 77.297 verso i consulenti incaricati dell'assistenza ai responsabili di misura o/c Regione Puglia (fatture da ricevere);
- € 83.030 verso i consulenti incaricati dell'assistenza all'Assessorato all'Agricoltura per l'inventario del potenziale vitivinicolo o/c Regione Puglia (fatture da ricevere);
- € 72.474 verso i consulenti incaricati dell'assistenza nell'ambito dei controlli di I livello (€ 26.187) e controlli di II livello (€ 46.287) o/c Regione Puglia (fatture da ricevere);
- € 80.000 per collaborazione nell'ambito della XIII Biennale Giovani Artisti edizione 2008 o/c Regione Puglia.

- i debiti tributari riguardano per lo più le seguenti partite: IVA a debito per € 98.261, ritenute d'acconto a lavoratori dipendenti per € 8.384, ritenute d'acconto collaboratori co. co. per € 31.320, ritenute d'acconto lavoro autonomo per € 48.747, IVA differita per € 201.794, imposte dell'esercizio per IRAP per € 76.649 (€ 109.961 al netto dell'acconto di € 33.312).

Da precisare che, ai fini IRES, la Società presenta perdite fiscali pregresse per un valore residuo di € 1.387.615; a fronte di tanto, non sono state prudenzialmente contabilizzate imposte anticipate, in quanto non sussiste la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che possano assorbire tali perdite.

- i debiti previdenziali riguardano esposizioni verso l'INPS per € 48.113 attinenti a erogazioni di emolumenti effettuate nel mese di giugno 2008.

- la voce altri debiti attiene essenzialmente alle seguenti partite:
- € 38.232 verso Regione Puglia quale controvalore di n. 324 azioni ordinarie PASTIS CNRSM da € 118,00 cad., non più assegnate, rientranti nella sottoscrizione di n. 6.591 titoli effettuata dalla Finpuglia su direttiva della Regione e con risorse dello stesso Ente;
- € 12.082 verso Cittadella della Ricerca; debitoria a fronte della quale risulta contabilizzata apposita nota di credito da ricevere dell'importo di € 5.794;
- € 12.860 verso il socio CONSEDIL accantonato quale controvalore delle azioni dallo stesso possedute e dallo stesso rilevate e non incassato.

E. Ratei e risconti passivi

Ratei:

riguardano la quota di 13^ mensilità (stipendi e oneri sociali), di € 19.238 relativa al periodo 1.1 – 30.6.2008.

Risconti:

riguardano la parte del costo di acquisto di un software e di un hardware operativo per la commessa regionale "Portale Sistema Puglia", fatturato alla Regione e dalla stessa incassato: il valore dei risconti corrisponde alle somma delle quote di ammortamento ancora da maturare (€ 26.597).

Conti d'ordine

- *Titoli in cauzione*

sono rappresentati da titoli di proprietà per un valore nominale di € 103.000, dettagliati in altra parte della presente nota; gli stessi risultano immessi nel deposito titoli n. 49000/80 presso il Monte dei Paschi di Siena, Filiale di Bari, a nome della "Finpuglia" in qualità di Impresa Capogruppo del Raggruppamento Temporaneo di Imprese fra la stessa Finpuglia e Tecnopolis Csata S.c.r.l. - Valenzano (BA) con vincolo in favore del Ministero del Tesoro, Bilancio e Programmazione Economica - Roma a titolo di cauzione per le attività di assistenza tecnica ed amministrativa in relazione alla predisposizione dei patti territoriali da parte del Raggruppamento.

- *Assicurazione c/ T.F.R.*

• Polizza Aurora Assicurazioni (già Winthertur S.p.A. e originaria Intercontinentale S.p.A.) per fondo accumulato a tutto il 31.12.89	€	32.684
1. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.90	€	10.392
2. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.91	€	12.650
3. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.92	€	17.714
4. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.93	€	15.400
5. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.94	€	15.748
6. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.95	€	18.655
7. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.96	€	21.574
8. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.97	€	23.775
9. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.98	€	23.819
10. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.99	€	24.397
11. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.00	€	25.753
12. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.01	€	22.594
13. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.02	€	21.770
14. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.03	€	23.679
15. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.04	€	24.007
16. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.05	€	24.366
17. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.06	€	24.584
18. appendice relativa al periodo 01.01-31.12.07	€	24.759
Totale	**€.**	**408.320**

Principali voci del conto economico

La riclassificazione dei componenti positivi e negativi di reddito, che segue le linee di quanto precisato nel documento OIC a riguardo dell'interpretazione del principio contabile n. 12, è piuttosto analitica, per cui non necessita di note aggiuntive rispetto ai dettagli delle poste come di seguito.

A.1. Ricavi da prestazioni

• COMMESSA "POR PUGLIA 2000/2006 – MISURA 4.1 - PIA"	€	59.933
• COMMESSA "CONSOLIDAMENTO PASSIVITÀ"	€	14.000
• COMMESSA "PORTALE SISTEMA PUGLIA"	€	358.755
• COMMESSA "COMMERCIO II FASE"	€	123.963
• COMMESSA "CONTROLLI I LIVELLO"	€	83.333
• COMMESSA " CONTROLLI II LIVELLO"	€	98.891
• COMMESSA "ASSIST. SVILUPPO ECONOMICO"	€	83.333
• COMMESSA "ASSISTENZA ACCELERAZ. SPESA"	€	85.214
• COMMESSA "BOLLENTI SPIRITI"	€	345.293
• COMMESSA "PIANO TRIENNALE TRASPORTI"	€	196.502
• COMMESSA "ASSISTENZA ACQUACOLTURA"	€	156.522
• COMMESSA "BOLLENTI SPIRITI II"	€	166.152
• COMMESSA "PRESIDIO INTERNAZIONALIZZ."	€	26.042
• COMMESSA "ASSISTENZA FORMAZIONE"	€	969.575
• COMMESSA "L. 215/92 V BANDO"	€	232.717
• COMMESSA "L. 215/92 VI BANDO"	€	174.160
• COMMESSA "REGOLARIZZ. VIGNETI"	€	72.050
• COMMESSA "POTENZIALE VITIVINICOLO"	€	97.500
• COMMESSA "BIENNALE GIOVANI ARTISTI"	€	166.667
• COMMESSA "BOLLENTI SPIRITI III"	€	92.183
TOTALE	**€**	**3.602.785**

A.3. Variazioni dei lavori in corso

• RIMANENZE FINALI	€	2.148.534
• RIMANENZE INIZIALI	€	620.973
TOTALE	**€**	**1.527.561**

A.5. Ricavi e proventi diversi

• QUOTA AMMORTAMENTO HD E SW PORTALE SISTEMA PUGLIA	€	14.945
• COLLEGAMENTO RUPAR: QUOTA CARICO REGIONE	€	12.122
TOTALE	**€**	**27.067**

Quanto al valore della produzione è dato precisare che i ricavi sono stati realizzati esclusivamente attraverso l'esecuzione di commesse affidate dalla Regione Puglia. La voce registra un notevole incremento rispetto allo scorso esercizio.

B.7. Costi per servizi

Costi di commessa

• COMMESSA "POR PUGLIA 2000/2006 – MISURA 4.1 - PIA"	€	25.168
• COMMESSA "CONSOLIDAMENTO PASSIVITÀ"	€	2.912
• COMMESSA "PORTALE SISTEMA PUGLIA"	€	229.360
• COMMESSA "COMMERCIO II FASE"	€	72.467
• COMMESSA "GESTIONE INTERVENTI AGEVOLATIVI LEGGE 215/92 – V BANDO"	€	26.879
• COMMESSA "RESPONSABILI MISURA II	€	127.933
• COMMESSA "ASSIST. ACQUACOLTURA"	€	109.659
• COMMESSA "PIANO TRIENNALE TRASPORTI"	€	158.333
• COMMESSA "ASSIST. AGROALIMENTARE II"	€	433.449
• COMMESSA "ASSISTENZA FORMAZIONE"	€	969.575
• COMMESSA "BOLLENTI SPIRITI"	€	184.975
• COMMESSA "ASSIST. SVILUPPO ECONOMICO"	€	75.907
• COMMESSA "ACCELERAZIONE DELLA SPESA"	€	55.763
• COMMESSA "PRESIDIO INTERNAZIONAL."	€	31.439
• COMMESSA "CONTROLLI I LIVELLO"	€	97.055
• COMMESSA "CONTROLLI IILIVELLO"	€	212.972
• COMMESSA "BOLLENTI SPIRITI II"	€	74.793
• COMMESSA "BOLLENTI SPIRITI III"	€	50.247
• COMMESSA "RESPONSABILI MISURA III"	€	157.752
• COMMESSA "ASSIST. FORMAZIONE II"	€	156.343
• "ASSISTENZA RISTRUTTURAZ. MUTUI"	€	38.758
• "ASSISTENZA REGOLARIZZAZ. VIGNETI"	€	76.352
• "ASSISTENZA POTENZIALE VITIVINICOLO"	€	83.029
• "ASSISTENZA BILANCIO SOCIALE"	€	141.779
• "ASSISTENZA AREA VASTA"	€	19.617
• "ASSISTENZA BIENNALE GIOVANI ARTISTI"	€	114.121
• "ASSISTENZA SPRINT"	€	21.013
• COMMESSA "GESTIONE INTERVENTI AGEVOLATIVI LEGGE 215/92 – VI BANDO"	€	11.491
TOTALE	**€**	**3.759.141**

Tali servizi si riferiscono essenzialmente a consulenze prestate da professionisti in relazione all'espletamento degli incarichi affidati nell'ambito delle commesse regionali ricevute. La voce registra un incremento rispetto allo scorso esercizio in linea con l'andamento della corrispondente voce di ricavi.

Spese per il funzionamento organi sociali

AMMINISTRATORI				
• INDENNITÀ DI CARICA AMMINISTR. UNICO	€	60.000		
• CONTR. IVS 16%	€	6.754		
			€	66.754
SINDACI				
• EMOLUMENTI EX ART. 37 T.P.	€	19.522		
• C.N.P.	€	781		
			€	20.303
TOTALE			**€**	**87.057**

da precisare che il costo per il funzionamento degli Organi sociali comprende gli emolumenti all'Amministratore Unico e ai Sindaci come dettagliato in altra parte della nota (alla voce "altre informazioni");

Compensi professionali

a) ONORARI PER:		
– assistenza amministr./fiscale	€	35.932
– assistenza legale/notarile	€	45.669
– assistenza tecnica	€	8.916
– collaborazione co.co.	€	48.486
b) ONERI PREVIDENZA (CONTR. 16% € 3.668 + CNP € 2.338)	€	6.006
TOTALE GENERALE	**€**	**145.009**

da precisare che i compensi professionali riguardano per lo più emolumenti relativi a prestazioni per consulenza amministrativo/fiscale, legale, notarile.

Rappresentanza - viaggi e trasferte

– VIAGGI E TRASFERTE				
a) Amministratori	€	1.262		
b) Dipendenti	€	6.676		
			€	7.938
TOTALE			**€**	**7.938**

Premi assicurativi

– p/RESPONSABILITA' CIVILE ORGANI SOCIALI	€	11.940
– p/AUTOMEZZI	€	529
– p/LOCALI UFFICI: FURTO	€	1.090
– p/LOCALI UFFICI: INCENDIO	€	267
– p/INFORTUNI AMMINISTRATORI, SINDACI, AUTISTI	€	248
– p/POLIZZA SANITARIA DIPENDENTI	€	1.627
TOTALE	**€**	**15.701**

Manutenzioni e riparazioni

– MACCHINE ELETTRONICHE	€	4.265
– AUTOMEZZI	€	662
– VARIE	€	451
TOTALE	**€**	**5.378**

Altre Spese

– CORSI DI FORMAZIONE	€	1.900
– CANONE RUPAR	€	12.122
– ASSISTENZA SOFTWARE/HARDWARE	€	874
– ENERGIA ELETTRICA	€	3.146
– TRASPORTO COSE	€	660
– CARBURANTI E LUBRIFICANTI	€	1.253
– BUONI PASTO	€	27.412
– SPESE TELEFONICHE	€	17.730
– SPESE TELEFONO CELLULARE	€	2.202
– RICOVERO AUTOVEICOLI	€	973
– PULIZIA LOCALI UFFICIO	€	9.984
– SERVIZI VARI	€	1.440
– CERTIFICAZIONE BILANCIO AL 30.06.2008	€	5.800
TOTALE	**€**	**85.496**

B.8. Costi godimento beni di terzi

• FITTO LOCALI UFFICI	€	51.790
• CONDOMINIO	€	6.416
TOTALE	**€**	**58.206**

La voce si riferisce interamente alle spese di gestione dei locali in cui la Società ha i propri uffici.

B.10 Ammortamenti/Svalutazioni/Attualizzazioni/Perdite

1) AMMORTAMENTI

a) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
– Software Oracle p/Portale Sist. Puglia	€	10.092		
– Spese pluriennali	€	1.000		
– Multilicenza Office pro	€	960		
			€	12.052
b) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
– Arredamenti	€	516		
– Macchine d'ufficio elettroniche	€	7.234		
			€	7.750
TOTALE			**€**	**19.802**

B.14. Oneri diversi di gestione

– Oneri tributari	€	3.514
– Spese generali di amministrazione	€	23.905
TOTALE	**€**	**27.419**

C. 15/16/17 Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari risultano rappresentati da interessi su titoli di portafoglio per € 39.921 (di cui € 4.183 da titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie e € 35.739 da titoli iscritti nell'attivo circolante), da plusvalenze da gestioni patrimoniali (€ 28.823), da interessi di c/c (€ 170.841) e da proventi di natura diversa per € 2.386.

Gli oneri finanziari risultano rappresentati da commissioni bancarie (€ 2.375), e da perdite su partecipazione per € 315.364 rivenienti dalla cessione a valore simbolico alla Regione Puglia delle partecipazioni possedute, come specificato ampiamente in altra parte della nota.

E. Proventi ed oneri straordinari

L'aggregato comprende le partite di cui ai dettagli seguenti:

20. Proventi

SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER:

– Storno fondo svalutazione partita verso SAIF	€	46.223
– Partite diverse	€	1.497
TOTALE	**€**	**47.720**

21. Oneri

SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER:

– Storno partita verso SAIF (interessi su dilazione cessione azioni Parfin) p/impossibilità recupero	€	46.223
– Compensi anni pregressi	€	21.987
– Rinnovi CCNL	€	18.670
– Partite diverse di piccola entità	€	3.441
TOTALE	**€**	**90.321**

Imposte dell'esercizio

L'onere a carico dell'esercizio per le imposte dirette è pari ad € 109.961 e si riferisce unicamente all'IRAP.

Risultato di esercizio

Il bilancio di esercizio al 30.06.2008 si chiude con un utile civilistico prima delle imposte di € 146.954.

ALTRI DATI

COMPENSI ORGANI SOCIALI

AMMINISTRATORE UNICO	€	60.000
SINDACI	€	19.522
TOTALE	€	**79.522**

I compensi dell'Amministratore Unico attengono all'indennità secondo la deliberzione dell'assemblea dei soci del 16.06.2006.

I compensi dei Sindaci attengono agli onorari fissati dall'assemblea dei soci del 7.11.2005, con riferimento alla tariffa professionale dei Dottori Commercialisti (allo stato vigente quella di cui al decreto del Presidente della Repubblica del 10/10/1994 n. 645).

NUMERO DEI DIPENDENTI
(relativamente all'esercizio chiuso al 30.06.2008)

DIRIGENTI	N.	1
QUADRI DIRETTIVI 4°livello	N.	1
QUADRI DIRETTIVI 1°livello	N.	2
IMPIEGATI 3^ AREA	N.	3
IMPIEGATI 2^ AREA	N.	1
TOTALE	N. 8	

Bari, 6 ottobre 2008

L'Amministratore Unico
(Dott. Luca Celi

ISTITUTO FINANZIARIO REGIONALE PUGLIESE

FINPUGLIA S.p.A.

70125 BARI - Viale Borsellino e Falcone, 2
Capitale Sociale Euro 7.840.350 (i.v.)
Registro Imprese n°17306 C.C.I.A.A. di Bari
R.E.A. n°251993 C.C.I.A.A. di Bari

Codice Fiscale e Partita IVA n°03270130721

Direzione e Coordinamento della Regione Puglia, unico socio

Bilancio al 30 giugno 2008

Relazione dell'Amministratore Unico sulla gestione

CONSIDERAZIONI INTRODUTTIVE

Il bilancio al 30 giugno 2008 si chiude con un utile prima delle imposte di Euro 146.954,00. Il risultato sarebbe stato decisamente più significativo se non si fosse verificato, per ottemperare al disposto dell'art. 13 della Legge 248/2006, il trasferimento delle partecipazioni - che avevano un valore di patrimonio di Euro 346.310,00 - a valore simbolico di Euro 101,00 alla Regione Puglia.

Rispetto ai risultati dei bilanci al 30 giugno 2006 ed al 30 giugno 2007, si registra quindi una netta ripresa, determinata non solo dalla consueta oculata gestione ma anche dal completamento del processo che ha portato la Finpuglia ad essere totalmente partecipata dalla Regione Puglia e ad operare in maniera esclusiva per la stessa secondo il disposto del sopra richiamato art. 13 della Legge 248/2006, dalla connessa stabilizzazione del rapporto di strumentalità della Finpuglia nei confronti della Regione Puglia che ha comportato l'instaurarsi di un rapporto costante di impiego della Finpuglia da parte della Regione.

Va subito detto che la positiva chiusura del bilancio si è realizzata nonostante il temporaneo rallentamento delle attività a seguito dell'approvazione del comma 51 dell'art. 3 della Legge regionale n. 40/2007 - poi abrogato dalla Legge n. 7/2008. A fronte, infatti, della originaria programmazione operativa e del conseguente avvio di numerose attività, l'incertezza sulla sorte della Società ha provocato dei momenti di fermo che sono poi stati superati a seguito della Deliberazione di Giunta Regionale n. 278/2008, che ha ristabilito le condizioni necessarie per il prosieguo operativo, e della successiva sopra citata Legge n. 7/2008.

Ciò non ha impedito quel processo di rinnovamento e di recupero operativo che trovava fondamento nei contenuti dei Documenti di programma approvati dalla Regione, a cominciare dal Documento strategico regionale approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1139 del 1^ agosto 2006 che, nel disegnare un nuovo modello di *governance* della Regione, attribuiva specificamente alla Finpuglia il compito di "prestare assistenza tecnica, finanziaria e gestionale all'Amministrazione regionale nell'attuazione delle politiche di sviluppo economico".

E'un fatto, comunque, che durante l'esercizio chiusosi al 30 giugno 2007 e nel periodo successivo si è registrato un impegno pieno e costante della Società nel quadro di tale cornice programmatica e nel rispetto delle disposizioni di cui al citato art. 13 della Legge 248/06.

L'impiego stabile e continuativo ha fatto sì che il conto economico abbia ricevuto importanti flussi finanziari. Flussi finanziari che - è questa è una valutazione di cui occorre tener conto per una obiettiva qualificazione dei risultati – sono stati, nella maggior parte dei casi preceduti da una preventiva calibratura sul tipo e sul grado di impegno richiesto alla Finpuglia e che, anche se non

sempre è stato possibile rispettare la ricaduta dei flussi finanziari stessi nell'arco temporale intercorrente tra l'apertura e la chiusura del bilancio, hanno determinato la positiva chiusura del bilancio.

Tanto ha costituito l'ulteriore definitiva dimostrazione che l'impegno proprio della Società da parte del socio Regione sopperisce in modo soddisfacente alla mancata erogazione di quel Fondo di dotazione annuale previsto dalla Legge istitutiva come fonte di sostegno finanziario dei costi operativi della Finpuglia a fronte di attività affidate.

Il pieno impegno della Società e equilibrata politica di gestione della stessa, ne hanno quindi consentito il mantenimento dell'equilibrio finanziario e delle condizioni di piena stabilità sicchè la Finpuglia si presenta al processo di fusione attivato dalla Regione Puglia con la Legge n. 7/2008 come una realtà sana e vitale.

Sulla base di queste premesse, si procede alla descrizione delle attività.

LE ATTIVITA'

Le attività, nel rispetto del principio di "esclusività" disposto dall'art. 13 della Legge 248/2006 e dei documenti programmatici regionali, sono tutte svolte su incarico e per conto della Regione Puglia.

Assessorato allo Sviluppo Economico

Legge 215/92 Sostegno all'Imprenditorialità femminile

Ancora in corso le operazioni proprie alla gestione del V° e VI° Bando, in particolare quelle di controllo e monitoraggio degli investimenti e connessi adempimenti, sono in corso le attività conseguenti al VI Bando.
Si tratta di assistenza tecnica a tutto campo a supporto dei competenti Uffici Regionali in tutte le fasi procedurali riferite ad un elevato numero di progetti.
Come già evidenziato nella precedente Relazione al bilancio, l'Assessorato ha, nel tempo, richiesto un sempre maggiore impegno, sicchè le previsioni sui costi e sui ricavi di tale attività hanno subito notevoli scostamenti a sfavore della Finpuglia e la realizzazione si è così attestata sul "puro costo".

POR Puglia – Misura 4.1 Azione D)
Durante l'esercizio è proseguita l'assistenza tecnica finalizzata a sostenere i competenti Uffici nelle attività di gestione dei rapporti tra la Regione ed i Consorzi beneficiari. In particolare, si è ormai nella fase di controllo e rendicontazione e di liquidazione a saldo.

Interventi finanziari per il consolidamento delle passività a breve delle PMI industriali e artigianato
Sono in corso le residue attività di erogazione.

Incentivi per interventi di ampliamento della base produttiva – attività commerciali
Interventi nel settore del Commercio (D.L. 23.6.1995 n. 244 convertito in Legge 8.8.1995 n. 341

Ancora in corso l'assistenza tecnica per le attività successive alla approvazione delle graduatorie relative ai progetti presentati con riferimento ai Bandi per incentivi alle imprese operanti nel commercio, con particolare riferimento alle attività di verifica, controllo e monitoraggio degli investimenti e di erogazione alle aziende.
Anche in questo caso, l'affidamento dell'assistenza tecnica ha rivelato, nel corso dello svolgimento, un sempre maggiore impegno che ha inciso sui ricavi. Infatti, l'incremento di risorse a beneficio dell'intervento "Ampliamento della base produttiva" (agli iniziali Euro 6.600.000,00

gravanti sul bilancio autonomo della Regione sono stati aggiunti oltre 42 milioni di Euro – risorse POR Puglia, Misura 4.17) ha comportato un notevole aumento dei progetti ammessi a finanziamento e quindi un altrettanto notevole aumento delle attività di assistenza tecnica: oltre il 600% in termini quantitativi e, conseguentemente, in termini di costi, atteso poi anche che alle azioni di verifica per l'erogazione, contemplate all'atto del conferimento dell'assistenza tecnica, si sono aggiunte quelle di controllo di 1^ livello previste dalle disposizione dell'Unione Europea. Le attività quindi sono realizzate a "puro costo".

POR Puglia – Misura 6.2. Azione B) - Portale "SistemaPuglia"

Le attività si sono concluse nel dicembre 2007.

Assistenza Tecnica assegnata con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1489/2006

Si tratta di un'azione sviluppata nel quadro del Programma straordinario di intervento a supporto dei processi di conseguimento degli obiettivi di qualità e di certificazione della spesa programmata nell'ambito delle fasi conclusive del POR Puglia 2000/2006 e pertanto finalizzata ad implementare e consolidare la capacity building dell'amministrazione regionale.
L'attività - di significativo impegno - si è conclusa nel dicembre 2007 e si è configurata come supporto tecnico-operativo ai Responsabili di Misura ed ai relativi uffici, favorendo e velocizzando le operazioni di gestione, monitoraggio e controllo degli interventi FESR di competenza dell'Assessorato. L'assistenza tecnica in parola rappresenta un altro esempio emblematico del come il corrispondere, a valle dell'affidamento, a "maggiori" esigenze di supporto da parte della Regione, possa costituire un appesantimento di costi che sconvolge le previsioni di ricavo: il maggiore impegno, infatti, ha anche in questo caso determinato la realizzazione delle attività "a puro costo".

Assistenza tecnica assegnata con Deliberazione di Giunta Regionale n. 557/2007

La Misura 7.1 del CdP 2000/2006 prevede, nell'ambito della azione b) Azioni di supporto all'Autorità di Gestione al punto 8, un intervento relativo alla costituzione di un Presidio Regionale che assicuri la necessaria assistenza tecnica alle strutture regionali a sostegno dei processi di internazionalizzazione dell'economia locale. La misura prevede di assicurare in coordinamento con il P.O. a titolarità del Ministero delle attività produttive "Italia internazionale: sei regioni per cinque continenti – II stralcio PON ATAS 2000/2006", la necessaria dotazione logistica per lo sviluppo delle attività di assistenza tecnica fornite con il P.O. Internazionalizzazione. Il Settore PMI e Internazionalizzazione dell'Assessorato allo Sviluppo Economico, a sostegno del quale si svolge l'assistenza tecnica del Presidio Puglia ha valutato positivamente le attività prestate ed ha evidenziato la necessità di garantire continuità e rafforzamento alle attività dello stesso soprattutto

nell'ambito della programmazione ed implementazione delle iniziative di promozione dell'internazionalizzazione regionale anche in vista del prossimo ciclo di programmazione 2007/2013. In questo contesto, con Deliberazione di Giunta Regionale n. 557/2007 si è stabilito di impegnare per un anno la Finpuglia per garantire il su menzionato rafforzamento per la realizzazione delle attività di assistenza tecnica del Presidio. Tale attività, peraltro, si pone come logica prosecuzione dell'impegno della Finpuglia come partner attivo dello Sportello Regionale per l'Internazionalizzazione, struttura che opera in stretto collegamento con il Presidio Puglia.
L'assistenza prevista nella DGR n. 557/07 avrebbe dovuto concludersi al 30 giugno 2008; a seguito di espressa richiesta da parte della Regione, l'attività proseguirà fino a dicembre; a tanto a corrisposto un ridimensionamento del relativo ricavo. Alla stessa, poi, sempre fino a dicembre, si è affiancata una ulteriore azione di rafforzamento del PRINT.

Assessorato alle Risorse Agroalimentari

Assistenza tecnica per la definizione delle Misure POR 2000/2006 e l'avvio della programmazione 2007/2013

Si tratta di attività simile a quella sviluppata fino al 30 giugno 2007 a supporto tecnico/operativo all'Assessorato; in considerazione della positività di tale pregressa esperienza, l'Assessorato ha richiesto analogo ed ancor più significativo e prolungato supporto di assistenza tecnica per le operazioni di chiusura definitiva del POR Puglia 2000/2006 e di avvio della nuova programmazione 2007/2013. La necessità di mantenere una continuità ha reso necessario un affiancamento operativo, seppure dimensionato, attivato alla fine del mese di luglio, nelle more della preparazione di un piano definito di assistenza tecnica messo a punto e condiviso nel mese di ottobre 2007.
Sulla base di tale pianificazione, accompagnata da specifico budget previsionale necessario ad evitare che si possa verificare – come è accaduto per l'assistenza chiusasi al 30 giugno - un ridimensionamento di ricavi a fronte di implementazioni di supporto richieste in corso d'opera dall'Assessorato, l'attività è partita alla fine del 2007 per concludersi a fine 2008.

Progetto pilota sulla tracciabilità della filiera dell'acquacoltura nella Regione Puglia – Deliberazione di Giunta Regionale n. 2047/2006

Il Settore Pesca, nella fase conclusiva del POR Puglia 2000/2006, ha ricevuto richiesta da parte dei produttori del comparto Acquacoltura di realizzare uno studio sulla tracciabilità della filiera dell'acquacoltura in Puglia con particolare riferimento alle specie di pregio più prodotte nella regione. La richiesta poggia sull'esigenza di garantire al consumatore una maggiore sicurezza alimentare, una migliore qualità del prodotto e la tracciabilità dello stesso così come richiesto

dall'Unione Europea. In questo contesto l'Assessorato ha deciso di impegnare la Finpuglia per la realizzazione del progetto pilota che, ultimato, è stato consegnato alla Regione nel giugno scorso, nel pieno rispetto dei termini previsti per la realizzazione delle attività. Tuttavia, al fine di attivare una prima azione di diffusione e di conoscenza del progetto in parola, i termini sono stati prorogati alla fine di ottobre 2008 per consentire di inserire l'iniziativa in una più ampia ed articolata azione promozionale itinerante ("denominata "Sulla Rotta del Gusto") che l'Assessorato ha realizzato nel mese di agosto.

Assistenza tecnica per le operazioni di Regolarizzazione vigneti (Deliberazione di Giunta Regionale n. 1808/2007) e Potenziale vitivinicolo pugliese (Deliberazione di Giunta Regionale n. 493/2008)

Nel mese di ottobre 2007, sempre su richiesta dell'Assessorato, è stata attivata d'urgenza l'assistenza tecnica ed il supporto operativo per le operazioni funzionali alla regolarizzazione dei vigneti. Le operazioni, nella prima fase, hanno ricompreso l'inserimento dati e l'istruttoria delle domande pervenute e sono quindi proseguite con quelle di controllo in campo, concludendosi nel mese di luglio 2008.
A pochi mesi di distanza, a marzo 2008, ed in stretto collegamento con le attività sopra indicate, la Finpuglia è stata impegnata nell'assistenza tecnica per le operazioni funzionali alla gestione, al controllo ed all'aggiornamento del Potenziale Vitivinicolo Regionale. Anche questa attività chiuderà al 31 dicembre p.v.

Assessorato alla Trasparenza e Cittadinanza Attiva

Assistenza tecnica per la realizzazione del Programma Regionale di Politiche Giovanili "Bollenti Spiriti" - Deliberazioni di Giunta Regionale n. 1825/07 e n. 766/08

Conclusasi il 31 dicembre 2007 la prima esperienza di assistenza tecnica disposta con Deliberazione di Giunta Regionale n. 2046/2007, la Regione con le Deliberazioni di Giunta n. 1825/2007 e n. 766/2008 ha stabilito, sulla base dei risultati conseguiti, di continuare ad avvalersi della Finpuglia per l'assistenza tecnica a supporto dell'Assessorato alla Trasparenza e Cittadinanza Attiva nell'ambito del Programma Regionale "Bollenti Spiriti" e, più in generale, delle azioni di politiche giovanili della Regione Puglia. La chiusura è prevista per dicembre 2008.
In questo contesto, si è inserita anche l'assistenza fornita per l'organizzazione della partecipazione dell'Assessorato alla BJCEM, Biennale dei Giovani Artisti 2008 tenutasi a maggio 2008 a Bari. Tale attività ha trovato copertura finanziaria con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1082/08.

Assessorato ai Trasporti e Vie di Comunicazione

Incarico per l'aggiornamento del Piano Regionale dei Trasporti e del Piano Triennale dei Servizi di Trasporto Pubblico Locale - assegnato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1267/2006

Con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1267 del 31 agosto 2006 la Regione Puglia ha affidato alla Finpuglia l'incarico per l'aggiornamento del Piano Regionale dei Trasporti e del Piano Triennale dei Servizi di Trasporto Pubblico Locale in ragione del suo ruolo di organismo di diritto pubblico, strumento della programmazione regionale.

Già nella scorsa Relazione si era evidenziato che a fronte di un originario termine per la realizzazione delle attività, fissato per il mese di agosto 2007, l'Assessorato, con una nota del 13/07/2007, aveva comunicato la necessità di rimodulare le attività in funzione di una riorganizzazione legislativa in linea con le nuove disposizioni statutarie della Regione Puglia, richiedendo a tal fine, la elaborazione di un Piano Regionale dei Trasporti da presentare all'approvazione del Consiglio Regionale che si configurasse quale cornice generale di riferimento a Piani Operativi da approvarsi da parte della Giunta Regionale e che contenesse principi, indirizzi e linee di intervento per la riorganizzazione dei servizi di trasporto pubblico locale in vista di una successiva redazione del PTS. In tale contesto, indicava quale nuovo termine per la conclusione delle attività il 31/12/2007. Finpuglia tempestivamente comunicava alla TPS, partner specializzato, la necessità di tale rimodulazione che è stata accettata sia nei contenuti che nella tempistica. In questo contesto, nel mese di settembre 2007 sono stati consegnati all'Assessorato elaborati tecnici cui ha poi fatto seguito la consegna nel successivo mese di dicembre, a completamento, un documento di ricerca e approfondimento finalizzato alla messa a punto di un'ipotesi di testo normativo.

Assessorato alla Formazione Professionale

Incarico per la ricerca, progettazione e sperimentazione sul campo di un modello di attuazione in tema di procedure di attuazione del POR, in favore del Settore Formazione Professionale assegnato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1914/2006 integrata dalla Deliberazione di Giunta Regionale n. 2281/07

L'incarico per la ricerca, progettazione e sperimentazione sul campo di un modello di attuazione del POR Misure FSE in favore del Settore Formazione Professionale si è quasi completamente concluso a giugno 2007.

Sono in completamento le attività relative alle cd. "Azioni di sistema" (per la sperimentazione metodologica di omogeneizzazione procedurale di alcune importanti attività di ricerca e modellizzazione affidate a soggetti diversi) per le quali è prevista l'ultimazione al 30 settembre 2008 e quelle relative alla Progettazione e modellizzazione di procedure di gestione e controllo economico-finanziario dei progetti cofinanziati dal FSE il cui termine, secondo quanto disposto dalla Deliberazione di Giunta Regionale n. 2281/07, è previsto al 31 dicembre 2008.

Assistenza tecnica per il P.O. FSE 2007/2013

A seguito di esigenze operative manifestate dall'Assessorato in considerazione dell'avvio della nuova fase di programmazione 2007/2013, la Finpuglia ha provveduto ad attivare apposita assistenza tecnica la cui durata è stata fissata fino al 2010.

Responsabili di Misura POR Puglia 2000/2006

Assistenza tecnica a supporto dei Responsabili di Misura per l'accelerazione della spesa

L'iniziale assistenza tecnica ai Responsabili di Misura, attivata con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1803/2006 e che si colloca sempre nel quadro di riferimento tracciato dal Programma Straordinario di Intervento per l'ottimizzazione della gestione della fase conclusiva del POR Puglia 2000/2006, si è successivamente ampliata a seguito delle esigenze manifestate da diversi Assessorati e per garantire l'operatività delle strutture regionali impegnate nella delicata fase di chiusura del POR Puglia 2000/2006.

Sono state attivate quindi, a seguito di apposite richieste, due ulteriori fasi con diversi termini di chiusura di cui l'ultima è terminata al 30 giugno 2008. Nel mese di aprile 2008, è stata poi attivata assistenza tecnica per il supporto alle operazioni connesse ad alcune Misure con termine 31 dicembre 2008. La copertura finanziaria dell'ulteriore attività prestata è stata disposta dalla Regione Puglia con Determinazione dirigenziale n. 299 del 27 giugno 2008.

Assessorato al Bilancio

Assistenza tecnica per l'elaborazione del Bilancio Sociale 2006

L'attività, richiesta dall'Assessorato, si è conclusa con la consegna, ad aprile 2008, della bozza definita di Bilancio Sociale 2006 e della relativa sintesi divulgativa. Si è in attesa di ricevere dall'Assessorato stesso ulteriori indicazioni.

Supporto tecnico per la valutazione tecnico/finanziaria riferita alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione dei mutui della Regione

Anche in questo caso si tratta di assistenza tecnica specialistica realizzata a seguito di specifica richiesta dall'Assessore Regionale al Bilancio finalizzata alla valutazione della posizione di indebitamento e alla configurazione ei nuove strategie finanziarie, sulla base del profilo di rischio/rendimento, al fine di ridurre il valore delle passività correnti e/o di contenere l'esposizione del portafoglio ai rischi di mercato. Le attività si sono concluse con la consegna dei risultati all'Assessorato.

Entrambe le attività hanno trovato collocazione, con connesso stanziamento delle risorse finanziarie a copertura finanziaria, nel progetto approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1045 del 25 giugno 2008.

Supporto alla funzione di Controllo di 1^ livello del POR Puglia 2000/2006 (art. 4 Reg. CE 438/2001) assegnata con Deliberazione di Giunta Regionale n. 954/2007

Settore Controllo di Gestione – ufficio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie (art. 10 Reg. CE 438/2001) assegnata con Deliberazione di Giunta Regionale n. 955/2007

Si tratta di attività di assistenza tecnica e supporto operativo finalizzata alla realizzazione delle operazioni di Controllo di 1^ e di 2^ livello sugli interventi e progetti finanziati nel quadro delle Misure del POR Puglia 2000/2006, così come disposto dall'Unione Europea.

A seguito della notifica delle sopra menzionate Deliberazioni, avvenuta con note del 3 luglio 2007, ed in considerazione dell'urgenza legata alla tempistica, le attività sono state tempestivamente attivate. Ad una prima fase, ultimatasi nel dicembre 2007 ha fatto seguito l'attivazione di una ulteriore fase i cui termini sono fissati per i Controlli di 1^ livello a 2009 e per quelli di 2^ livello al 2009.

Già nella precedente Relazione al Bilancio era stato evidenziato che il budget reso disponibile dalla Regione per attività così importanti e determinanti era decisamente dimensionato. Tale circostanza è stata confermata in corso d'opera ed è stata specificamente segnalata ai competenti Uffici. Per i Controlli di 2^ livello è stato formalmente comunicato che si sta provvedendo al reperimento di ulteriori risorse che consentano la prosecuzione dell'attività alla quale, peraltro, consideratane la "delicatezza", la Finpuglia, in virtù del rapporto istituzionale e di esclusività che la lega alla Regione, socio unico, non può sottrarsi.

TASK FORCE TECNICO-OPERATIVA PER LA PIANIFICAZIONE STRATEGICA DI AREA VASTA

Sempre a seguito di espressa richiesta dell'Assessorato, nel dicembre 2007 sono state attivate le procedure per la costituzione di una task force di supporto alla complessa ed impegnativa attività di pianificazione strategica di Area Vasta. La task force, istituita all'inizio di giugno 2008, opererà per una prima fase, fino alla fine di gennaio 2009.

FATTI RILEVANTI SUCCESSIVI AL 30 GIUGNO 2008

Studi di Fattibilità ex Delibera CIPE 35/05 - Deliberazione di Giunta Regionale n. 1073/2007

Nella scorsa Relazione al Bilancio era stato evidenziato nella Sezione dedicata ai fatti rilevanti successivi alla chiusura del bilancio stesso che con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1073/2007 la Finpuglia era stata individuata quale soggetto attuatore di Studi di fattibilità da realizzare con risorse rivenienti dalla Delibera CIPE n. 35/05.

Alla notifica di tale atto, non ha fatto seguito un immediato input operativo; solo di recente, e successivamente alla chiusura del bilancio al 30 giugno 2008, è stato reso noto che sono in corso le procedure per l'attivazione delle fasi realizzative degli Studi.

Accordo Programma Quadro per la Promozione e diffusione dell'Arte Contemporanea e la valorizzazione di contesti architettonici e urbanistici nelle regioni del Sud d'Italia – Atto Integrativo avente ad oggetto lo Sviluppo dell'industria audiovisiva nel Mezzogiorno – Deliberazione di Giunta Regionale n. 1282/2007

Con nota del 29 agosto 2007 il Settore Attività Culturali ha trasmesso la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1282/2007, con la quale si individua la Finpuglia come soggetto attuatore dell'Intervento "Azioni di sistema per lo sviluppo del settore dell'industria audiovisiva".

Anche in questo caso, alla notifica di tale atto non ha fatto seguito un immediato input operativo. Di recente, subito dopo la chiusura del bilancio, il Dirigente del Settore Attività Culturali ha segnalato la necessità di una rimodulazione dell'intervento affidato alla Finpuglia per renderlo maggiormente coerente rispetto allo sviluppo temporale di altre Azioni contenute nell'APQ. Sono attualmente in corso quindi le attività di adeguamento richieste che saranno quindi, a cura della Regione, sottoposte al competente Tavolo Tecnico.

Ulteriore Assistenza tecnica a supporto dei Responsabili di Misura per l'accelerazione della spesa

Nel mese di agosto, in considerazione delle pressanti richieste da parte degli uffici regionali impegnati nella chiusura delle Misure POR Puglia 2000/2006, si è attivata una ulteriore fase di assistenza tecnica. L'impegno è previsto fino alla fine di dicembre 2008.

Assistenza tecnica a supporto dell'Assessorato allo Sviluppo Economico

Con decorrenza settembre 2008 è stata anche attivata una nuova fase di assistenza tecnica all'Assessorato allo Sviluppo Economico per l'avvio degli interventi della nuova fase di programmazione 2007/2013.

Assistenza tecnica a supporto Energia e Ambiente

Nel maggio 2008, a seguito di specifica richiesta della Regione, sono state attivate le procedure per la costituzione di un gruppo di assistenza tecnica specialistica a supporto degli uffici regionali impegnati sulle tematiche dell'energia e dell'ambiente. L'attività è stata avviata alla fine dello scorso mese di agosto.

Assistenza tecnica per la promozione della Cittadinanza attiva - Deliberazione di Giunta Regionale n. 1295/2008

Nel quadro degli interventi finalizzati a promuovere la cittadinanza attiva, favorendo così la partecipazione di tutte le realtà sociali, culturali ed economiche presenti sul territorio e sperimentare forme innovative di coinvolgimento dei cittadini alla costruzione e alla valutazione delle strategie operative, con Deliberazione n. 1295/2008 la Finpuglia è stata impegnata per fornire all'Assessorato alla Trasparenza e Cittadinanza Attiva assistenza tecnica e supporto operativo per:

- la progettazione di processi partecipativi attraverso l'analisi del contesto, l'identificazione degli obiettivi, dei risultati attesi, dei target da coinvolgere e delle strategie e modalità di attuazione
- la programmazione e coordinamento delle fasi di progettazione esecutiva
- l'organizzazione e gestione dei contenuti progettuali
- l'identificazione degli strumenti più idonei all'interno dei singoli processi partecipativi
- il monitoraggio e la valutazione dell'impatto dei processi realizzati
- l'attivazione, coinvolgimento e gestione di network di cittadinanza attiva.
- la definizione di proposte e progetti operativi per interventi a sostegno della partecipazione, anche attraverso l'accesso alle opportunità rivenienti dalla programmazione regionale, nazionale e comunitaria, con particolare riferimento al PO FESR 2007/2013.

La Deliberazione, adottata il 15 luglio scorso è stata successivamente notificata alla Finpuglia. Sono attualmente in corso le procedure di avvio delle attività.

Assistenza tecnica per il completamento delle attività per la Regolarizzazione vigneti (Determinazione Dirigenziale n. 1624/2008)

Si tratta di attività di assistenza tecnica all'Assessorato alle Risorse Agroalimentari a completamento di quelle già descritte e che ha visto l'attivazione, nel mese di agosto, di una seconda fase di controlli in loco la cui conclusione è prevista nel prossimo mese di dicembre.

LE PARTECIPAZIONI

Così come già evidenziato nella scorsa Relazione al Bilancio, in ossequio alle disposizioni dell'art. 13 della Legge 248/2006 e facendo seguito alle decisioni già da prima assunte dal precedente organo amministrativo della Finpuglia, le partecipazioni sono state dismesse. Il procedimento, iniziato con l'attivazione delle procedure di offerta in prelazione agli altri soci delle singole Società e di conseguente vendita della quota e/o delle azioni di alcune Società, si è concluso con una Deliberazione dell'Amministratore Unico con la quale sono state trasferite alla Regione le partecipazioni residue che ne ha stabilito l'acquisizione con la Legge regionale n. 18/2008.

Solo il trasferimento della partecipazione relativa alla Società Promem Sud-Est SpA, per la quale era stato a suo tempo espressa formale volontà all'acquisto a seguito dell'offerta in prelazione agli altri soci, non si è poi perfezionata, sicchè anche questa partecipazione è stata trasferita successivamente alla Regione.

Nei termini prescritti dalla su richiamata normativa sono state altresì definite le procedure di liquidazione relative ad alcune Società.

CONTENZIOSI

Sono attualmente in corso i giudizi di appello relativi ai contenziosi, con l'IMI, con l'ing. Cafaro e con il Comune di Bari, tutti conclusisi favorevolmente per la Finpuglia in 1^ grado, nonché quello relativo al contenzioso Finpuglia/Datamat che, invece, in 1^ grado, ha avuto esito sfavorevole e per il quale è stato proposto appello; in corso anche il contenzioso Finpuglia/Consorzio per lo Sviluppo dell'Area Conca Barese; a proposito di quest'ultimo, si ricorda che la Finpuglia aveva attivato apposito ricorso per decreto ingiuntivo, accolto con ingiunzione di pagamento a favore della Finpuglia, per ottenere la liquidazione del corrispettivo dovutole per l'assistenza tecnica prestata. La controparte ha presentato opposizione e si è quindi instaurato il giudizio ordinario.

In corso anche i contenziosi Finpuglia/Interporto Regionale della Puglia, Finpuglia/Passavant, nonché quello Finpuglia/Florpagano.

Per quanto riguarda il contenzioso Finpuglia/Ministero del Tesoro, si ricorda che il Ministero aveva provveduto alla erogazione della sorte capitale; è in corso la prosecuzione del contenzioso per quanto attiene alla richiesta di interessi, di svalutazione e spese legali.

Definitivamente chiusa, del tutto positivamente, anche la questione che aveva visto la Finpuglia ricorrere al TAR Lazio per ottenere la definitiva cancellazione della Finpuglia dall'elenco generale UIC di cui all'art. 113 del D. Lgs. 385/93.

Infine, a seguito dell'attivazione di contenziosi da parte di alcuni dipendenti della Società per

inquadramenti in livelli superiori, la Finpuglia ha conferito mandato per la difesa delle proprie ragioni ad un avvocato lavorista del Foro di Bari.

ANDAMENTO della GESTIONE

L'andamento economico della gestione e l'analisi degli scostamenti rispetto all'esercizio precedente sono descritti nella Nota Integrativa.

ATTIVITA' di RICERCA e SVILUPPO

Nessuna

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, CONTROLLANTI ed IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME

Si rinvia alla Nota Integrativa.

IL NUMERO E IL VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE

Si rinvia alle esaustive informazioni contenute nella Nota Integrativa Sezione "Azioni Proprie".

Ai sensi dell'Art. 2428 cod.civ., comma 2 n. 6 bis, si forniscono le seguenti informazioni:

Rischio di credito

Il rischio di credito con la clientela è praticamente inesistente poiché l'unico cliente è la Regione Puglia.

Rischio di liquidità (o rischio di finanziamento)

La società non è soggetta a nessun rischio di questa natura, anzi le eccedenze di liquidità vengono opportunamente impiegate e non lasciate giacenti sui conti correnti ordinari.

Rischio di mercato

La società non è esposta a rischi di cambio, in quanto opera esclusivamente con soggetti appartenenti all'Unione monetaria.

Rischio di tasso

La società non è esposta a particolari rischi di variazione dei tassi.

Rischio di prezzo

La società non è soggetta a rischi di prezzo, in quanto opera in un mercato con prezzi di acquisto concordati in via anticipata.

D. LGS. 30 GIUGNO 2003 n. 196

La Società ha realizzato gli interventi finalizzati alla protezione dei dati personali di cui al D. Lgs. 196/2003.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE - CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

In considerazione della circostanza che con Legge Regionale 21 maggio 2008 n. 7 "Interventi in materia di riorganizzazione delle società partecipate regionali" è stata disposta la fusione della Finpuglia con la Società Tecnopolis, appare opportuno non esprimere, in questa sede, alcuna considerazione in merito all'evoluzione della gestione.
Tanto premesso, la Relazione non può che concludersi affermando che la Finpuglia ha dato ancora una volta ampia prova di grande impegno, disponibilità, affidabilità, celerità operativa, spirito istituzionale e di servizio corrispondendo in ogni momento alle esigenze operative espresse dal proprio socio unico.

Ha trovato altresì definitiva dimostrazione l'assunto, da sempre richiamato in tutte le Relazioni al bilancio, che la Finpuglia, come peraltro tutte le realtà contraddistinte da quelle caratteristiche istituzionali che connotano le Società partecipate o possedute da Enti pubblici, trova la sua ragione di esistenza solo in un impegno costante ed organico da parte del proprio socio. E bisogna dare atto che è stata la Legge 248/2006 a fare definita chiarezza ed a dettare disposizioni inequivocabili in merito, fugando così dubbi e ipotesi interpretative diverse ed a volte contrastanti.

Concludendo, desidero esprimere il mio apprezzamento al Direttore Generale, che, fino al 31 dicembre 2007 con la consueta nota professionalità e la riconosciuta competenza, ha guidato la struttura, ed a tutte le risorse umane della Società per l'opera svolta e l'impegno professionale profuso che, in più di un caso, è risultato veramente gravoso e straordinario, a fronte di esigenze operative del socio altrettanto straordinarie.
Desidero anche ringraziare il Collegio Sindacale per l'attività svolta con competenza e puntualità.
Infine, ringrazio il Socio Regione per la fiducia accordatami, auspicando di aver dato adeguata risposta, non solo perfezionando il percorso di trasformazione imposto dalle vigenti disposizioni, ma anche con il progressivo recupero dimostrato dai risultati dei bilanci approvati durante il mio mandato.

Invito quindi l'assemblea ad approvare il Bilancio chiuso al 30 giugno 2008 e di portare gli utili conseguiti in riduzione delle perdite pregresse.

Bari, 6 ottobre 2008

L'Amministratore Unico
(Dott. Luca Celi)

TECNOPOLIS CSATA
Società Consortile a responsabilità limitata
Capitale Sociale sottoscritto Euro 90.646
Capitale Sociale versato Euro 90.646

C.F. e P.IVA 00358710721
CCIAA R.E.A. n. 182065 BA

BILANCIO
ESERCIZIO 2008
dal 01/01/2008 al 30/06/2008

I N D I C E

Bilancio dal 1 gennaio 2008 al 30 giugno 2008

Nota Integrativa

Bilancio dal 1 gennaio 2008 al 30 giugno 2008

STATO PATRIMONIALE

	ATTIVO	30.06.2008		31.12.2007	
A)	**CRED. VERSO SOCI PER VERS. DOV.**		**0**		**0**
	- Crediti per decimi richiamati	*0*		*0*	
B)	**IMMOBILIZZAZIONI**				
	I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	1 - Costi di impianto e di ampliamento		663		1.326
	2 - Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		296.662		593.324
	3 - Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		1.139.253		1.243.878
	7 - Altre		5.216.110		5.540.521
	TOTALE		**6.652.688**		**7.379.049**
	II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
	2. - Impianti e Macchinario		3.320.467		3.738.490
	4. - Altri beni		118.687		125.438
	TOTALE		**3.439.154**		**3.863.928**
	III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
	1 - Partecipazioni in:		120.654		120.654
	a) imprese controllate	*9.577*		*9.577*	
	b) imprese collegate	*93.997*		*93.997*	
	d) altre imprese	*17.080*		*17.080*	
	2 - Crediti		899.411		900.876
	d) verso altri	*899.411*		*900.876*	
	TOTALE		**1.020.065**		**1.021.530**
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		**11.111.907**		**12.264.507**
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**				
	I. RIMANENZE				
	1 - Materie prime, sussidiarie e di consumo		0		0
	2 - Prodotti e servizi in corso di lavorazione		902.277		902.277
	3 - Prodotti e servizi in corso su ordinazione		44.873.153		37.378.990
	TOTALE		**45.775.430**		**38.281.267**
	II. CREDITI				
	1 - verso clienti		17.889.017		17.312.782
	a) Clienti	*17.889.017*		*17.312.782*	
	b) Clienti Interessi di mora maturati				
	4 - bis Tributari		164.585		163.507
	5 - verso altri		99.128		88.807
	TOTALE		**18.152.730**		**17.565.096**
	III. ATTIVITA' FINANZIARIE				
	6 - Altri titoli		0		0
	TOTALE		**0**		**0**
	IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1 - Depositi bancari e postali		1.484.610		1.225.182
	3 - Denaro e valori in cassa		147		637
	TOTALE		**1.484.757**		**1.225.819**
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		**65.412.917**		**57.072.182**
D)	**RATEI E RISCONTI ATTIVI**		**89.638**		**72.667**
	a) ratei	*0*		*0*	
	b) risconti	*89.638*		*72.667*	
	TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		**76.614.462**		**69.409.356**

STATO PATRIMONIALE

	PASSIVO	30.06.2008		31.12.2007	
A)	**PATRIMONIO NETTO**				
	I. CAPITALE SOCIALE		90.646		3.879.183
	VII. ALTRE RISERVE		0		0
	a) di utili	0		0	
	b) di capitale	0		0	
	c) contributi in c/capitale	0		0	
	d) arrotondamento euro	0		0	
	VIII. UTILE/PERDITA PORTATA A NUOVO		0		-1.050.752
	IX. UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO		32.303		-2.737.785
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		**122.949**		**90.646**
B)	**FONDI PER RISCHI E ONERI**				
	3. - altri		**85.599**		**50.000**
C)	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**		**5.298.582**		**5.298.170**
D)	**DEBITI**				
	4 - Debiti verso banche		10.755.804		7.212.745
	a) esigibili entro l'esercizio	*8.122.545*		*4.546.823*	
	b) esigibili oltre l'esercizio	*2.633.259*		*2.665.922*	
	6 - Acconti		40.174.505		37.081.671
	7 - Debiti verso fornitori		15.073.669		12.920.480
	12 - Debiti Tributari		2.339.247		4.025.986
	a) esigibili entro l'esercizio	*2.339.247*		*4.025.986*	
	b) esigibili oltre l'esercizio				
	13 - Debiti v/Ist.Previd.e sicurezza sociale		548.449		865.880
	14 - Altri debiti		2.215.658		1.863.778
	TOTALE DEBITI (D)		**71.107.332**		**63.970.540**
E)	**RATEI E RISCONTI PASSIVI**		**0**		**0**
	a) ratei	*0*		*0*	
	b) risconti	*0*		*0*	
	TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		**76.614.462**		**69.409.356**

CONTO ECONOMICO

		30.06.2008		31.12.2007	
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**				
	1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.097.010		22.074.460
	2 - Variazione delle rimanenze di prodotti				
	e servizi in corso di lavorazione e finiti		0		0
	3 - Variazione delle rimanenze di prodotti				
	e servizi in corso su ordinazione		7.494.162		3.114.632
	4 - Incrementi di immobilizzazioni per				
	lavori interni		0		0
	5 - Altri ricavi e proventi		189.550		479.166
	Totale (A)		**10.780.722**		**25.668.258**
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**				
	6 - Per materiali di consumo e merci		413.627		210.792
	7 - Per servizi		4.284.695		14.784.045
	8 - Per godimento di beni di terzi		10.841		25.685
	9 - Per il personale:		3.880.013		7.409.328
	a) Salari e stipendi	*2.764.804*		*5.235.389*	
	b) Oneri sociali	*829.926*		*1.616.416*	
	c) Trattamento fine rapporto	*262.252*		*520.992*	
	e) Altri costi	*23.031*		*36.531*	
	10- Ammortamenti e svalutazioni:		1.337.355		2.472.726
	a) Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	*803.435*		*1.537.733*	
	b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	*533.920*		*934.993*	
	d) Svalutazione crediti compresi nell'attivo				
	circolante e delle disponibilità liquide				
	11- Variazione delle rimanenze di materiali				
	di consumo e merci		0		0
	12- Accantonamenti per rischi		50.000		50.000
	13- Altri accantonamenti		25.000		0
	14- Oneri diversi di gestione		199.094		405.130
	Totale (B)		**10.200.625**		**25.357.706**
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)		**580.097**		**310.552**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**				
	16- Altri proventi finanziari:		18.994		59.222
	b) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni che non				
	costituiscono partecipazioni	*15.000*		*33.445*	
	d) Proventi diversi dai precedenti	*3.994*		*25.777*	
	17- Interessi ed altri oneri finanziari		-413.923		-861.826
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (16+17)		**-394.929**		**-802.604**
D)	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**				
	18- Rivalutazioni		0		0
	19- Svalutazioni:		0		-15.069
	a) di partecipazioni	0		-15.069	
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18+19)		**0**		**-15.069**
E)	**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**				
	20- Proventi straordinari		0		2
	a) Sopravvenienze attive	0		2	
	21- Oneri straordinari		0		-1.913.758
	a) Minusvalenze da alienazioni	*0*		*0*	
	b) Sopravvenienze passive	*0*		*-1.913.758*	
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20+21)		**0**		**-1.913.756**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)		**185.168**		**-2.420.877**
	22- Imposte sul reddito di esercizio		-152.865		-316.908
	23- Utile (perdite) dell'Esercizio		**32.303**		**-2.737.785**

Nota Integrativa

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica, ed è stato integrato, al fine di offrire una migliore informativa, dai prospetti di seguito indicati:

- Stato Patrimoniale riclassificato
- Conto Economico riclassificato
- Rendiconto Finanziario

Per quanto concerne l'attività della Società, l'evoluzione della gestione, le partecipazioni, le attività di ricerca, nonché gli eventi di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio si rimanda alla relazione sulla gestione.

Inoltre, pur detenendo quote di partecipazione in imprese controllate, non si è provveduto a redigere il bilancio consolidato in quanto esonerati da tale obbligo ai sensi dell'art. 27 1° comma D.L. 127/91 poiché non superati per due esercizi consecutivi due dei limiti indicati (25 milioni di euro nel totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni; 250 dipendenti occupati in media durante l'esercizio).

Ai sensi del disposto dell'articolo 2423 del codice civile, si precisa che gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Societa' , nonche' del risultato economico e che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilita' fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessita' della rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'articolo 2423 bis e dell'articolo 2426 del codice civile, si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato modifiche dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2423 ter del codice civile, si precisa che:

- non si e' proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico;

Ai sensi dell'articolo 2424, secondo comma, si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto piu' voci dello schema.

CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DEL BILANCIO NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETE AVENTI CORSO LEGALE NELLO STATO

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente e con l'accordo del Collegio Sindacale per i casi previsti dalla legge, applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio adottati nell'esercizio precedente, fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario. I criteri di valutazione adottati, esposti nel seguito per le voci più significative, sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza, nella prospettiva di continuazione dell'attivita' d'impresa, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, nonche' nell'osservanza dei criteri stabiliti dall'articolo 2426 del codice civile.

Immobilizzazione immateriali

Sono incluse in questa voce le spese la cui utilità si manifesta in vari esercizi.
Le spese sono inserite in bilancio al costo e ammortizzate, a partire dall'anno in cui inizia l'utilità della spesa stessa, o in funzione della effettiva competenza o in quote costanti, secondo una prudente valutazione in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione e con il consenso del Collegio Sindacale per l'iscrizione dei costi di cui al n.5 dell'art. 2426 del C.C.
Gli importi esposti in bilancio sono al netto delle quote di ammortamento.
Per ciascuna categoria di immobilizzazioni immateriali contenuta nel bilancio i criteri di ammortamento sono i seguenti:

- costi di impianto e di ampliamento: ammortizzati in cinque anni a partire dall'anno in cui sono sostenuti
- costi di ricerca, sviluppo, pubblicità: ammortizzati nell'esercizio in cui sono sostenuti ovvero in quote costanti in cinque anni a partire dall'anno in cui sono sostenuti
- diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno: ammortizzati in cinque anni
- altre immobilizzazioni immateriali:
  - spese da ammortizzare per manutenzioni straordinarie: ammortizzate in quote costanti in cinque anni e in conformita' a quanto disposto dall'art. 102 c. 6 DPR 917/86
  - marchi: ammortizzati in dieci anni a partire dall'anno in cui sono sostenuti
  - usufrutto di beni immobili situati in Tecnopolis conferiti dall'Universita' degli Studi di Bari nel 2003, calcolato secondo il principio della competenza economica e temporale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono diminuite dei relativi fondi di ammortamento.
Ai sensi dell'art. 10 legge n. 72 del 19.03.1983 e degli artt. da 10 a 16 della legge n. 342 del 21/11/2000 si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche, nè deroghe ai sensi degli articoli 2423 e 2423 bis.

Le immobilizzazioni materiali possedute dalla Societa', non suscettibili di valore e pertanto non soggette a processo di ammortamento, sono rappresentate da opere d'arte cedute gratuitamente da M.I.U.R alla Societa' con D.M. n. 1213 del 27/2/2003, valorizzate con perizia giurata del 15/12/2003.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante, ridotti al 50% per i beni acquistati nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31.12.1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio '89 e dal D.M. 29.10.1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti che si ritengono congrue a determinare la vita residua del bene.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti, qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati se di natura straordinaria.

Le immobilizzazioni materiali acquisite attraverso contratti di locazione con patto di riscatto vengono iscritte all'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui viene esercitato il diritto di riscatto. Nel periodo di locazione, i valori di riscatto, nonché la sommatoria delle rate residue, vengono riportate nei conti d'ordine.

Immobilizzazione finanziarie

Le partecipazioni in Società e Consorzi sono iscritte in bilancio in base al loro costo di acquisto, rettificato per perdite di valore permanente.

Le altre immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono iscritte al valore di presunto realizzo che coincide con il valore nominale.
Non si procede alla svalutazione in quanto trattasi di crediti rivenienti da investimenti effettuati da primarie compagnie assicurative a parziale copertura del trattamento di fine rapporto.

Le altre immobilizzazioni finanziarie sono costituite da cauzioni e dall'anticipo d'imposta versata all'Erario sul T.F.R.

Rimanenze

Le rimanenze dei servizi in corso su ordinazione sono valutate sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza e determinati sulla base dei costi sostenuti aumentati di una aliquota percentuale forfettaria a titolo di rimborso di spese generali sostenuti dalla Società, ove contrattualmente previsto. I pagamenti ricevuti non a titolo definitivo durante l'esecuzione dei servizi, sono esposti nel passivo dello stato patrimoniale, alla voce "Acconti".
I pagamenti ricevuti a titolo definitivo durante l'esecuzione dei servizi in corso su ordinazione si comprendono tra i ricavi e la valutazione degli stessi tra le rimanenze, in caso di liquidazione parziale, e' limitata alla parte non ancora liquidata.
Le rimanenze dei servizi in corso di lavorazione sono valutate a costi specifici.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale.

I crediti verso clienti per interessi di mora sono determinati in base a norme contrattuali e/o legislative.

I crediti ed i debiti in valuta estera sono stati contabilizzati sulla base dei cambi riferiti alla data in cui sono state effettuate le relative operazioni; la differenza emergente dalla valutazione della posta in valuta al cambio di fine esercizio, qualora dia luogo ad un saldo negativo rispetto ai valori contabili, viene accantonata in apposito fondo del passivo.

Attività finanziarie

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti in Bilancio al costo di acquisto sostenuto.

Ratei e risconti

Concordati con il Collegio Sindacale, sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' accantonato in base all'anzianità maturata dei singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

Conti d'Ordine

La valutazione dei rischi per garanzie concesse, è effettuata indicando l'importo pari all'ammontare della garanzia prestata, desumibile dalla relativa documentazione.

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in osservanza della vigente normativa fiscale.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Euro

La Nota Integrativa, come lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, e' stata redatta senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5, del Codice Civile.
La trasformazione dei dati contabili (espressi in centesimi di euro) in dati di Bilancio (espressi in unita' di euro) e' avvenuta mediante arrotondamento, all'unita' inferiore se inferiore a 0,50 euro e all'unita' superiore se pari o superiore a 0,50 euro.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Valore storico al 31/12/2007	12.941
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.616)
Valore a inizio esercizio	1.326
Incrementi dell'esercizio	0
Ammortamento dell'esercizio	(663)
Valore al 30 giugno 2008	663

COSTI DI RICERCA

Valore storico al 31/12/2007	2.966.621
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.373.297)
Valore a inizio esercizio	593.324
Incrementi dell'esercizio	0
Ammortamento dell'esercizio	(296.662)
Valore al 30 giugno 2008	296.662

DIRITTO DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO

SOFTWARE

Valore storico al 31/12/2007	1.697.370
Ammortamenti esercizi precedenti	(453.492)
Valore a inizio esercizio	1.243.878
Incrementi dell'esercizio	72.074
Ammortamento dell'esercizio	(176.699)
Valore al 30 giugno 2008	1.139.253

L'incremento di 72.075 euro si riferisce ad investimenti in prodotti software effettuati nel corso del 2008 costituenti dotazioni infrastrutturali della società e realizzati per sostenere le attività pluriennali già affidate dalla Regione Puglia a Tecnopolis, nonché successive attività in corso di affidamento.

ALTRE

Oneri Pluriennali

Valore storico al 31/12/2007	134.021
Ammortamenti esercizi precedenti	(68.956)
Valore a inizio esercizio	65.065
Incrementi dell'esercizio	5.000
Ammortamento dell'esercizio	(18.402)
Valore al 30 giugno 2008	51.663

L'incremento di 5.000 euro si riferisce ad manutenzioni straordinarie degli edifici

Usufrutto beni immobili

Valore storico al 31/12/2007	8.093.041
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.617.585)
Valore a inizio esercizio	5.475.456
Incrementi dell'esercizio	0
Ammortamento dell'esercizio	(311.009)
Valore al 30 giugno 2008	5.164.447

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMPIANTI E MACCHINARIO

STRUMENTAZIONE

Costo storico al 31/12/2007	4.925.636
Ammortamenti fino all'esercizio precedente	(1.302.278)
Valore all'inizio dell'esercizio	3.623.358
Acquisizioni dell'esercizio	109.146
Ammortamenti dell'esercizio (aliquota 20%)	(500.762)
Valore al 30 giugno 2008 **(A)**	3.231.742

L'incremento di 500.762 euro si riferisce ad investimenti in apparecchiature e prodotti hardware effettuati nel corso del 2008 costituenti dotazioni infrastrutturali della società e realizzati per sostenere le attività pluriennali già affidate dalla Regione Puglia a Tecnopolis, nonché successive attività in corso di affidamento.

ATTREZZATURE

Costo storico al 31/12/2007	352.083
Ammortamenti fino all'esercizio precedente	(236.951)
Valore all'inizio dell'esercizio	115.132
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio (aliquota 15%)	(26.407)
Valore al 30 giugno 2008 **(B)**	88.725
TOTALE GENERALE (A+B)	**3.320.467**

ALTRI BENI

MOBILI E ARREDI

Costo storico al 31/12/2007	111.576
Ammortamenti fino all'esercizio precedente	(60.251)
Valore all'inizio dell'esercizio	51.325
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio (aliquota 12%)	(6.695)
Valore al 30 giugno 2008 **(A)**	44.630

BIBLIOTECA

Costo storico al 31/12/2007	2.255
Ammortamenti fino all'esercizio precedente	(2.142)
Valore all'inizio dell'esercizio	113
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio (aliquota 12%)	(56)
Valore al 30 giugno 2008 **(B)**	57

BENI E MOBILI D'ARTE

Costo storico al 31/12/2007	74.000
Ammortamenti fino all'esercizio precedente	0
Valore all'inizio dell'esercizio	74.000
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Valore al 30 giugno 2008 **(C)**	74.000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**118.687**

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

Valore al 31/12/2007	120.654
Decrementi	0
Incrementi	0
Valore alla chiusura dell'esercizio	120.654

CREDITI VERSO ALTRI

Al 31 dicembre 2007 la voce "Crediti verso altri" ammonta a euro 899.411 e si riferisce al credito per investimento fondo quiescenza per euro 817.018, all'anticipo d'imposta sul T.F.R. per euro 65.756, oltre a depositi cauzionali per euro 16.637.

La movimentazione dei crediti in oggetto è così analiticamente indicata:

DEPOSITI CAUZIONALI

Valore al 31/12/2007	16.637
Incrementi dell'esercizio	0
Decrementi dell'esercizio	0
Valore netto alla chiusura dell'esercizio	16.637

INVESTIMENTO FONDO QUIESCENZA

Valore al 31/12/2007	802.018
Incrementi dell'esercizio	15.000
Decrementi dell'esercizio	0
Valore netto alla chiusura dell'esercizio	817.018

L'incremento di euro 15.000 è dovuto ad interessi maturati sulla polizza gestita dalla Fondiaria

ANTICIPO DI IMPOSTA SUL T.F.R.

Valore al 31/12/2007	82.221
Incrementi dell'esercizio	0
Decrementi dell'esercizio	(16.465)
Valore netto alla chiusura dell'esercizio	65.756

Il decremento è dovuto alla compensazione di debiti tributari.

COMPOSIZIONE DELLA VOCE "COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO, DI PUBBLICITÀ"

La voce "costi di ricerca, di sviluppo, di pubblicità" e' relativa agli investimenti effettuati nell'esercizio 2004.

L'investimento effettuato nel 2004 e' conseguente alla realizzazione di specifici oggetti (metodi, tecniche, componenti e prototipi) nelle seguenti linee di studi e ricerche:

- Organizzazione e gestione della conoscenza nei processi di innovazione
- Modelli educazionali avanzati ed apprendimento in rete
- Integrazione dell'offerta turistica e comunicazione settoriale specializzata
- Modelli e funzionalita' standard di interoperabilita' per le reti e le applicazioni informatiche della Pubblica Amministrazione
- Gestione telematica della mobilita' locale
- Sistemi di supporto alle decisioni per la pianificazione dello sviluppo locale
- Modelli e strumenti di marketing territoriale
- Tecnologie di visione automatica per applicazioni di ispezione visiva e sicurezza

Tali attività sono state realizzate da personale, ricercatore e tecnico della società, scelto fra analisti, progettisti, esperti, sistemisti con competenze ed esperienze nei settori:

- Formazione
- Innovazione della Pubblica Amministrazione
- Innovazione dei sistemi
- Tecnologie del software
- Multimedialità
- Tecnologie di Knowledge Mangement
- Calcolo e reti
- Sensoristica, microelettronica, automazione di fabbrica

utilizzando i seguenti laboratori specializzati:

- Progettazione, misure e prove di componenti microelettronici
- Sistemi di elaborazione e reti telematiche
- Multimedialità
- Informatica Territoriale
- Applicazioni infotelematiche
- Applicazioni Industriali
- Tecnologie e applicazioni per il Web
- Software Factory

Questi laboratori sono attrezzati con ambienti di progettazione e sviluppo e con piattaforme applicative allo stato dell'arte nei diversi settori di competenza disciplinare.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

RIMANENZE

La voce è così composta:

	30/06/2008 (migliaia)	2007 (migliaia)	Variazioni (migliaia)
• Prodotti e servizi in corso di lavorazione	902	902	0
• Prodotti e servizi in corso su ordinazione	44.873	37.379	7.494
	45.775	38.281	7.494

Nella voce "**prodotti e servizi in corso su ordinazione**", di importo pari a euro 44.873.153, confluiscono le rimanenze relative a commesse contrattualizzate dai committenti.

CREDITI

I crediti dell'attivo circolante sono analizzabili come segue:

CREDITI VERSO CLIENTI

I crediti verso clienti sono cosi composti:

	30/06/2008 (migliaia)	2007 (migliaia)	Variazioni (migliaia)
• Clienti	17.889	17.313	576
	---	---	---
	17.889	17.313	576

CREDITI TRIBUTARI

(scadenti entro 12 mesi)

	30/06/2008 (migliaia)	**2007** (migliaia)	**Variazioni** (migliaia))
Erario c/IRES	8	7	1
Crediti per anticipo imposta patrimoniale	0	0	0
Erario c/IRAP	156	156	0
	---	---	---
	164	**163**	**1**

CREDITI VERSO ALTRI

(scadenti entro 12 mesi)

Tale voce comprende crediti di varia natura come segue:

	30/06/2008 (migliaia)	**2007** (migliaia)	**Variazioni** (migliaia))
Fornitori c/anticipi	5	6	(1)
Anticipo missioni dipendenti	10	4	6
Crediti diversi	6	6	0
INAIL c/anticipi	25	0	25
Crediti per liquidazione partecipazioni	2	2	0
Credito per anticipazione partecipazione	1	1	0
Credito per note di credito da ricevere	31	58	(27)
Anticipo retribuzioni	19	12	7
	99	**89**	**10**

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono costituite dalle disponibilità temporanee verso istituti bancari e da disponibilità di cassa. ammontano a euro 1.484.757 al 30 giugno 2008.
Il denaro ed i valori in cassa ammontano a euro 147 al 30 giugno 2008.

PATRIMONIO NETTO

Il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto è riportato nel prospetto esposto di seguito.

PROSPETTO DEI MOVIMENTI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO

	Capitale Sociale	Utile/Perdita a nuovo	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Bilancio al 31 dicembre 2007	3.879.183	(1.050.752)	0	(2.737.785)	**90.646**
Altre Riserve	0	0	0	0	**0**
Decremento per assorbimento perdite	(3.788.537)	1.050.752	0	2.737.785	**0**
Utile/Perdita a nuovo	0	0	0	0	**0**
Utile/Perdita d'esercizio	0	0	0	23.594	**23.594**
Bilancio al 30 giugno 2008	90.646	0	0	23.594	**114.240**

I Soci, con le relative quote di partecipazione riferite alla data del 30 giugno 2008, sono indicati qui di seguito:

SOCI	N. QUOTE	CAPITALE SOCIALE	% QUOTE
REGIONE PUGLIA	€ 59.505	€ 59.505	65,645
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	€ 28.053	€ 28.053	30,948
POLITECNICO DI BARI	€ 708	€ 708	0,781
CONFINDUSTRIA PUGLIA	€ 350	€ 350	0,386
CONFCOOP.PUGLIA	€ 350	€ 350	0,386
CONF.IT.AGRICOLTORI	€ 234	€ 234	0,258
C.N.A.	€ 234	€ 234	0,258
CONFARTIGIANATO	€ 234	€ 234	0,258
CCIAA BRINDISI	€ 234	€ 234	0,258
CAMERA COMM., IND., ART. E AGR. BARI	€ 202	€ 202	0,223
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FOGGIA	€ 134	€ 134	0,148
COLDIRETTI PUGLIA	€ 117	€ 117	0,129
CONFAPI	€ 117	€ 117	0,129
CCIAA FOGGIA	€ 117	€ 117	0,129
ASSOC.INDUSTRIALI PROVINCIA DI BARI	€ 58	€ 58	0,064
TOTALE	**€ 90.646**	**€ 90.646**	**100**

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Tale voce ha avuto la seguente movimentazione:	**30 giugno 2008** (migliaia)	**2007** (migliaia)
• Saldo all'inizio dell'esercizio	5.298	5.228
• Utilizzo per risoluzione di rapporti e per anticipazioni	(113)	(73)
• Accantonamento dell'esercizio	(113)	143
Saldo alla fine dell'esercizio	5.298	5.298

Tale importo è calcolato in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia.
Si precisa che, a seguito della nuova disciplina inerente il TFR, l'accantonamento riguarda la rivalutazione del preesistente fondo in quanto le quote maturate nell'esercizio sono versate presso altri Enti.

FONDO RISCHI

Tale voce ha avuto la seguente movimentazione:	**30 giugno 2008** (migliaia)	**2007** (migliaia)
• Saldo all'inizio dell'esercizio	50	50
• Utilizzo	(39)	(50)
• Accantonamento dell'esercizio	30	50
Saldo alla fine dell'esercizio	41	50

Tale fondo e' stato, nell'esercizio 2008 al 30 giugno, utilizzato per euro 39 mila e prudenzialmente integrato per euro 30 mila per far fronte ad eventuali passività potenziali conseguenti a vertenze in corso al 2008 il cui esito è valutato probabilmente sfavorevole per la società.

DEBITI

Prima di procedere all'analisi delle altre voci di debito esponiamo nel seguito una sintesi delle variazioni intervenute nell'esercizio:

	30 giugno 2008 (migliaia)	**2007** (migliaia)	**Variazioni** (migliaia)
• Debiti verso banche	10.756	7.213	3.543
• Acconti	40.174	37.082	3.092
• Debiti verso fornitori	15.074	12.920	2.154
• Debiti tributari	2.339	4.026	(1.687)
• Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	548	866	(318)
• Altri debiti	2.216	1.863	353
	71.107	63.970	7.137

DEBITI VERSO BANCHE

L'indebitamento verso banche è analizzato nel seguente prospetto:

	30 giugno 2008 (migliaia)	**2007** (migliaia)
Debiti verso banche a breve termine	7.211	3.146
Debiti verso banche a medio/lungo termine:		
- scadenti entro l'esercizio successivo	912	1.401
- scadenti oltre l'esercizio successivo	2.633	2.666
	---	---
	10.756	**7.213**

I DEBITI VERSO BANCHE A BREVE TERMINE SONO COSÌ COMPOSTI:

	30 giugno 2008 (migliaia)	**2007** (migliaia)
Scoperti di conto corrente	197	247
Anticipazioni	7.014	2.899
	---	---
	7.211	**3.146**

ACCONTI

Ammontanti al 31 dicembre 2007 e al 30 giugno 2008 rispettivamente a euro 37.081.671 ed euro 40.174.506, si riferiscono per la totalità ad anticipazioni erogate da Committenti.

DEBITI VERSO FORNITORI
(esigibili entro 12 mesi)

Gli ammontari sono così analizzabili:

	30 giugno 2008 (migliaia)	**2007** (migliaia)	**Variazioni** (migliaia)
Fornitori Italia	15.068	12.908	2160
Fornitori Esteri	6	12	(6)
	15.074	12.920	2.154

DEBITI TRIBUTARI
(esigibili entro 12 mesi)

Sono rappresentati dai seguenti importi:

	30 giugno 2008 (migliaia)	**2007** (migliaia)	**Variazioni** (migliaia)
IVA vendite differita	1.262	1.325	(63)
Debiti per IRPEF lavoratori dipendenti	98	199	(101)
Debiti per IRPEF lavoratori autonomi	6	67	(61)
Erario Liquidazioni IVA	274	1.709	(1.435)
Imposte di esercizio (IRAP)	153	0	153
Debito v/Erario per condono Art.9 Legge.289/02	0	131	(131)
Debito v/Erario per condono Art.9 bis Legge.289/02	470	470	0
Altri debiti tributari	76	125	(49)
	2.339	**4.026**	**(1.687)**

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE
(esigibili entro 12 mesi)

L'importo è così composto:

	30 giugno 2008 (migliaia)	**2007** (migliaia)	**Variazioni** (migliaia)
Debiti verso I.N.P.S.	539	796	(230)
Debiti verso Altri Enti	9	70	(61)
	---	---	---
	548	**866**	**(318)**

ALTRI DEBITI
(esigibili entro 12 mesi)

Sono così composti:

	30 giugno 2008 (migliaia)	**2007** (migliaia)	**Variazioni** (migliaia)
Anticipi U.E.	623	623	0
Retribuzioni per premio di risultato	3	3	0
Altri debiti per retribuzioni	264	12	252
Debiti per partecipazioni	5	5	0
Anticipi INEA	4	4	0
Anticipi Presidenza Consiglio dei Ministri	96	96	0
Anticipi Regione Puglia	808	637	171
Anticipo aumento capitale sociale	10	10	0
Anticipi MIUR	332	381	(49)
Depositi cauzionali	53	59	(6)
Debito per lavori edificio SPT	13	13	0
Altri debiti	5	20	(15)
	2.216	**1.863**	**(353)**

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' E CONSORZI

Partecipazioni

Le partecipazioni ammontano al 31 dicembre 2007 ed al 30 giugno 2008 a euro 120.654:

	Saldo al 31/12/07	Incrementi 2008	Decrementi 2008	Saldo al 30/06/08
- Consorzio Iatin (in liquidazione)	7.747			7.747
- Patto Territ. Bari S.p.A (in liquidazione)	1.451			1.451
- Patto Territ. Polis S.E.B.	7.592			7.592
- Tecnopolis Consulting S.r.l.(in liquidazione)	9.577			9.577
- C.zio Svil. Conca Barese	3.500			3.500
- Consorzio Campus Virtuale	4.537			4.537
- Emmegiesse S.p.A.	61.250			61.250
- Consorzio IMPAT	25.000			25.000
	120.654	**0**	**0**	**120.654**

Riportiamo nel seguito l'elenco delle singole partecipazioni al 30 giugno 2008:

	Sede	Capitale Sociale	% di possesso	Valore attribuito 31/12/07	Valore Patrimonio netto	Risultato dell'ultimo esercizio
-C.zio Iatin(in liquidazione)	*Portici (NA)*	*23.241*	*33,33*	*7.747*	*39.878*	*(857)*
-Patto Terr. Bari SpA (in liquid.)	*Bari*	*198.000*	*3,42*	*1.451*	*42.429*	*(160.937)*
-Patto Terr. Polis SEB	*Monopoli*	*150.414*	*4,98*	*7.592*	*122.704*	*(33.677)*
-Tecnopolis Cons. Srl(in liquid.)	*Valenzano*	*20.400*	*90,00*	*9,577*	*10.642*	*(1.828)*
-C.zio Sv.Conca Ba.	*Molfetta*	*100.000*	*3,50*	*3.500*	*41.674*	*(68.526)*
-C.zio Campus Virtuale	*Valenzano*	*36.148*	*14,29*	*4.537*	*31.749*	*(1.436)*
-Emmegiesse SpA	*Bitritto*	*250.00*	*24,50*	*61.250*	*297.763*	*12389.*
-Consorzio IMPAT	*Roma*	*100.000*	*25,00*	*25.000*	*100.000*	*0*
				120.654		

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI 5 ANNI E AMMONTARE DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI.

I debiti di durata superiore ai cinque anni sono rappresentati esclusivamente dal debito verso la Banca Intesa per euro 3.544.771 Tale debito, a seguito del piano di rimborso, verrà estinto nel 2014.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI RATEI E RISCONTI ATTIVI E RATEI E RISCONTI PASSIVI E DELLA VOCE ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE, COMPOSIZIONE DELLA VOCE ALTRE RISERVE.

- La voce "Ratei e Risconti attivi", il cui saldo è di euro 89.638, è principalmente riferita a commissioni per fideiussioni.

AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Non vi sono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE; NOTIZIE SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI D'ORDINE.

CONTI D'ORDINE

I conti evidenziano i rischi, gli impegni e le garanzie prestate dalla Società a terzi al 30 giugno 2008 e sono così suddivisi:

	2007 (migliaia)	**2008** (migliaia)
1. Terzi c/fideiussione	8.034	8.034
2. Terzi per garanzie ns. favore	2.701	2.701
3. Beni in leasing	1	0
4. Beni di terzi	0	0
	10.736	**10.735**

L'importo del conto "Terzi c/fidejussioni" si riferisce alle fidejussioni prestate da Istituti assicurativi a garanzia di specifiche obbligazioni contrattuali assunte dalla Società in relazione alle anticipazioni concesse dai committenti pubblici e privati nel corso dell'esercizio 2007 e precedenti.
Tali fidejussioni vengono via via svincolate in funzione dei normali adempimenti contrattuali e delle estinzioni delle anticipazioni concesse.
L'importo del conto "Terzi per garanzie ns. favore" si riferisce alle fideiussioni rilasciate in favore di Tecnopolis dai concorrenti dei procedimenti di gara curati dalla società nella sua funzione di Amministrazione Aggiudicatrice.

L'importo del conto "Beni di terzi" si riferisce al valore dei beni di proprieta' della Regione Puglia presso la sede di Tecnopolis.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI E DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO LE CATEGORIE DI ATTIVITA' E SECONDO AREE GEOGRAFICHE

La ripartizione dei ricavi secondo le aree geografiche non è significativa. Nel seguito si espone il dettaglio del valore della produzione.

Valore della produzione

	30 giugno 2008 (migliaia)	**2007** (migliaia)
• Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.097	22.074
• Variazione delle rimanenze di prodotti e servizi in corso di lavorazione	0	0
• Variazione delle rimanenze di prodotti e servizi in corso su ordinazione	7.494	3.115
• Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
• Altri ricavi e proventi	190	479
	10.781	**25.668**

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, DI CUI ALL'ART. 2425 N. 15 DIVERSI DAI DIVIDENDI.

Non vi sono proventi da partecipazioni, di cui all'art. 2425 n. 15.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI DI CUI ALL'ART. 2425 N. 17 RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI ADDEBITI VERSO BANCHE E ALTRI.

Interessi ed altri oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono così analizzabili:

	30 giugno 2008 (migliaia)	**2007** (migliaia)
• su debiti v/banche	368	717
• su debiti diversi v/fornitori	1	17
• altre spese, commissioni bancarie e assicurative	44	85
• altri oneri finanziari	1	43
	---	---
	414	**862**

Altri proventi finanziari

Tale voce, di euro 59.222 al 31/12/2007 e di euro 18.994 al 30/06/2008, si riferisce principalmente per euro 15.000 ad interessi maturati sulla polizza gestita dalla Fondiaria e per euro 3.994 ad interessi maturati sui conti correnti bancari.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Il numero dei dipendenti in forza alla Società e' passato da 154 unità al 31/12/2007 a 156 unità al 30/06/2008 di cui tre impiegati a tempo determinato ed e' così ripartito:

Dirigenti	*2*
Quadri	*30*
Impiegati	*124*

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Il compenso, per il periodo 01 gennaio – 30 giugno 2008 spettante agli amministratori e sindaci è stato rispettivamente di euro 73.148 e euro 28.313.

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione

BOLLETTINO UFFICIALE

DELLA REGIONE PUGLIA

Direzione e Redazione: Lungomare Nazario Sauro, 33 - 70121 Bari
Tel. 0805406316 - 6317 - 6372 / fax 0805406379
Abbonamenti: 0805406376
Sito internet: http://www.regione.puglia.it
e-mail: burp@regione.puglia.it

Direttore Responsabile **Dott. Antonio Dell'Era**

Autorizzazione Tribunale di Bari N. 474 dell'8-6-1974
S.T.E.S. s.r.l. - 85100 Potenza