

# *nota integrativa*

## STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio di Esercizio 2004 è stato redatto in conformità alle disposizioni di legge ed ai corretti principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri, tenuto conto delle modifiche introdotte dal D.Lgs 6/2003 e dai successivi decreti correttivi, come interpretate dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Tale processo ha comportato alcune riclassifiche nelle voci del bilancio chiuso al 31 dicembre 2003, per renderle comparative con quanto esposto nel bilancio al 31 dicembre 2004.

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa. Nella presente Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione vengono fornite tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una migliore informativa e rappresentazione del bilancio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Ricordiamo che APS Holding è stata costituita, con atto rep. 357.360 del 31 ottobre 2003 Notaio Roberto Doria, mediante scissione parziale e proporzionale, con effetto immediato, dell'Azienda Padova Servizi S.p.A. (successivamente scissa in ACEGAS APS S.p.A. con effetto 19 dicembre 2003), la quale ha scisso il proprio ramo d'attività inerente la mobilità (trasporto pubblico) ed alcune partecipazioni, pertanto il presente documento è il primo Bilancio della società riguardante un intero esercizio, per cui i dati economici, anche se comunque comparati con il periodo 2003, non esprimono un significativo raffronto.

Il Consiglio di Amministrazione di APS Holding, in considerazione dell'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato ai sensi del D.Lgs. 127/91, ha deliberato in data 30 marzo 2005, di prorogare parzialmente i termini di approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2004 (ex art.2364 c.c.), come previsto anche dal secondo comma dell'art.12.7 dello Statuto.

Si precisa altresì che nel Bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 c.c.

APS Holding, esercita l'attività di direzione e coordinamento nei confronti delle controllate APS Parcheggi s.r.l., ne-t by Telerete Nordest s.r.l. e APS Advertising s.r.l. Il gruppo ha aderito per gli esercizi 2004/2006, all'istituto del consolidato fiscale nazionale, ai sensi dell'art.117 e seguenti del DPR 917/86.

APS Holding, è a sua volta sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Padova. Per le informazioni relative alle operazioni intercorse con le parti correlate, si rimanda alla relazione sulla gestione ed alle voci specifiche della presente nota integrativa. Di seguito si propongono i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato del Comune di Padova relativo all'esercizio 2003:

(in euro)

|   |                         |
|---|-------------------------|
| <b>Rendiconto</b>                         |                         |
| <b>Conto del Patrimonio</b>               | <b>31/12/2003</b>       |
| <b>Attivo</b>                             |                         |
| Immobilizzazioni                          | 771.084.704,97          |
| Attivo circolante                         | 328.329.450,87          |
| Ratei e risconti                          | 10.803.351,26           |
| <b>Totale attivo</b>                      | <b>1.110.217.507,10</b> |
| <b>Conti d'ordine</b>                     |                         |
| Opere da realizzare                       | 259.092.412,05          |
| Beni di terzi                             | 29.857.072,59           |
| <b>Totale conti d'ordine</b>              | <b>288.949.484,64</b>   |
| <b>Passivo</b>                            |                         |
| Patrimonio netto                          | 715.428.786,38          |
| Conferimenti                              | 144.941.309,38          |
| Debiti                                    | 249.847.411,34          |
| <b>Totale Passivo</b>                     | <b>1.110.217.507,10</b> |
| <b>Conti d'ordine</b>                     |                         |
| Impegni per opere da realizzare           | 259.092.412,05          |
| Beni di terzi                             | 29.857.072,59           |
| <b>Totale conti d'ordine</b>              | <b>288.949.484,64</b>   |
| <b>Conto economico</b>                    |                         |
| Proventi della gestione                   | 200.813.913,57          |
| Costi della gestione                      | 195.725.680,97          |
| Proventi e oneri da aziende partecipate   | 3.491.315,30            |
| Proventi e oneri finanziari               | -6.209.500,09           |
| Proventi e oneri straordinari             | 11.350.286,04           |
| <b>Risultato economico dell'esercizio</b> | <b>13.720.333,85</b>    |

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati redatti in unità di euro, mentre la presente nota integrativa ed altri prospetti in migliaia di euro (ove non diversamente specificato).

## ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa 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. ed art. 2423 bis, comma 2 Codice Civile.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico (art. 2423-ter, comma 1 e 2 Codice Civile).

Sono state illustrate le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo. In particolare sono stati evidenziati gli accantonamenti e gli utilizzi dei fondi (art. 2427, 1° comma p.4 Codice Civile).

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza del periodo di riferimento anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso (art. 2423 bis 1° comma p.4 Codice Civile).

Vengono presentati i movimenti del patrimonio netto in apposito prospetto a commento della specifica voce nel proseguo della nota integrativa.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

È stato ottenuto il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge.

Non vi sono oneri finanziari che siano stati capitalizzati come componenti del costo di beni patrimoniali dell'attivo.

Al fine di completare l'informativa sulla situazione finanziaria, il bilancio è stato integrato con il rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio 2004.

Le informazioni relative alla natura dell'attività dell'impresa, ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, alle operazioni intercorse con controparti correlate e all'evoluzione prevedibile della gestione sono contenute nella relazione sulla gestione, cui si rimanda.

Non vi sono contratti di compravendita con obbligo di retrocessione a termine in essere al 31 dicembre 2004.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione che presiedono alla determinazione delle voci di Bilancio sono i seguenti:

### - *Immobilizzazioni Immateriali*

Con il consenso del Collegio Sindacale, sono iscritte al valore di scissione al 31 ottobre 2003, nonché, per gli incrementi successivi a tale data, al costo di acquisto o di produzione; vengono ammor-

tizzate con il metodo dell'ammortamento diretto. Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico sulla base delle aliquote ritenute congrue a riflettere il previsto periodo di utilizzo delle stesse. Le migliorie su beni di terzi vengono ammortizzate in base al minore tra la residua utilità economica della miglioria e la durata residua del contratto sottostante. Le aliquote d'ammortamento utilizzate sono indicate nel commento alle specifiche voci di bilancio.

#### **- Immobilizzazioni Materiali**

Sono iscritte al valore di scissione al 31 ottobre 2003, nonché, per gli incrementi successivi a tale data, al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista durata utile residua. Per le immobilizzazioni in corso l'ammortamento avrà inizio a partire dalla data della loro utilizzazione/entrata in funzione.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati al Conto Economico dell'esercizio nel quale vengono sostenuti; invece i costi aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni afferiscono all'impiego di materiali, personale diretto e indiretto, prestazioni di terzi e spese generali industriali. La valutazione è in base al costo di acquisizione.

Qualora si verifichi una variazione della vita utile residua delle immobilizzazioni con conseguente perdita durevole di valore, viene effettuata una svalutazione in aggiunta agli ammortamenti.

Le aliquote d'ammortamento utilizzate sono indicate nel commento alle specifiche voci di bilancio. Gli ammortamenti sono inoltre ridotti al 50% per i beni acquisiti durante l'esercizio, per tenere conto del loro minore utilizzo. Per l'esercizio 2004, APS Holding non ha effettuato ammortamenti anticipati.

#### **- Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni detenute sono relative a imprese non quotate in borsa. Sono iscritte al valore di scissione al 31 ottobre 2003, nonché, per gli incrementi successivi a tale data, al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo di imposte, eventualmente ridotto, in conseguenza di perdite durature di esercizio, mediante allineamento al patrimonio netto delle singole Società.

Le altre immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale in quanto ritenute pienamente esigibili.

#### **- Rimanenze**

Sono iscritte al valore di scissione, considerando inoltre le successive movimentazioni, e sono valutate, con riferimento a ciascuna categoria omogenea, al minor valore tra il costo di acquisto (nella configurazione LIFO) e quello desunto dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio (valore di realizzo o di sostituzione). Inoltre, sono eventualmente direttamente rettificate sulla base di una individuazione specifica dei codici dei materiali obsoleti o a lenta rotazione.

#### **- Crediti e Debiti**

I crediti sono iscritti al loro valore nominale e qualora si ritenesse opportuno, ricondotti al presumibile valore di realizzo attraverso il fondo svalutazione crediti a diretta riduzione degli stessi.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

#### **- Disponibilità liquide**

Sono iscritte al valore nominale con rilevazione degli interessi maturati in base al principio della competenza.

#### **- Ratei e Risconti**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, secondo il criterio della competenza economica e temporale.

Tra i risconti passivi sono compresi i contributi in c/capitale da enti territoriali e dallo Stato, di competenza di esercizi successivi. Tali contributi vengono fatti partecipare al risultato di esercizio, nella voce A5 del Conto Economico, in una quota parte corrispondente all'aliquota di ammortamento dei cessi di riferimento, allorché gli stessi entrano in funzione.

#### **- Fondi per rischi ed oneri futuri**

Sono stanziati per coprire costi ed oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile e non correlabili a specifiche voci dell'attivo, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare e/o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

I rischi eventuali per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella Nota Integrativa, senza procedere ad un apposito stanziamento.

#### **- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Rispecchia l'effettivo debito maturato per le indennità di fine rapporto nei confronti di tutti i dipendenti in servizio alla chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni corrisposte e delle imposte previste sulla rivalutazione, e in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

#### **- Costi e ricavi**

I ricavi per somministrazioni e prestazioni, i costi di acquisto, produzione e vendita ed in generale gli altri proventi ed oneri sono rilevati secondo il principio della competenza economica.

#### **- Contributi**

I contributi/corrispettivi in conto esercizio a fronte di costi ed i contributi in conto investimenti, sono contabilizzati nel momento in cui diventano certi ed in base alle condizioni di riconoscimento ed erogazione. In particolare i contributi ricevuti a fronte di investimenti, sono contabilizzati con la tecnica dei risconti, ed imputati a conto economico secondo il principio della competenza.

### - *Imposte*

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. Le imposte anticipate o differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore di bilancio ed il valore fiscale delle attività e passività. Le imposte differite non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga; le imposte anticipate sono stanziare solo se esiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad utilizzare.

Le imposte differite attive e passive sono calcolate utilizzando le aliquote che si presume saranno in essere nel momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. Eventuali variazioni conseguenti a modifiche di imposte e/o di aliquote vengono rilevate nell'esercizio in cui le nuove disposizioni entrano in vigore. Si precisa che non sussistevano interferenze fiscali per le quali si sarebbe dovuto procedere al disinquinamento ai sensi D.Lgs. n.6 del 17.01.2003, in quanti gli ammortamenti anticipati effettuati nel 2001 dall'ex Azienda Padova Servizi S.p.A. non erano stati contabilizzati a Bilancio, ma era stata costituita l'apposita riserva che si è provveduto a ridenominare.

### - *Conti d'ordine*

Sono esposti al valore nominale, tenendo conto degli impegni esistenti alla chiusura dell'esercizio. La posta comprende l'indicazione dei beni in godimento oneroso.

## COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

### (voce B) IMMOBILIZZAZIONI

#### B.I e B.II) Immobilizzazioni immateriali e materiali

- B.I.1) Non sono iscritti tra le immobilizzazioni "Costi di impianto e di ampliamento".
- B.I.2) Non sono iscritti tra le immobilizzazioni "Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità".
- B.I.3) La voce "Diritti di brevetto industriale e utilizzo delle opere dell'ingegno" è costituita dall'acquisto di licenze d'uso di programmi software, l'incremento (€ 3) è relativo all'acquisto di licenze d'uso di programmi.
- B.I.4) Non sono iscritti tra le immobilizzazioni "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili".
- B.I.5) Non sono iscritti tra le immobilizzazioni valori riguardanti la voce "Avviamento".
- B.I.6) Non sono iscritti tra le immobilizzazioni valori riguardanti la voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti". Il decremento rispetto l'esercizio 2003 (€ 1.298) è dovuto alla riclassificazione dei costi per la progettazione e la realizzazione del "Sistema di trasporto rapido direttrice

Nord-Sud" denominato "SIR 1" tra le immobilizzazioni materiali (€ 1.089) e per il riaddebito al Comune di Padova delle opere complementari allo stesso (€ 209).

- B.I.7) La voce "Altre" è costituita principalmente dai costi per i lavori di sopraelevazione del deposito autobus e per la ristrutturazione di alcuni fabbricati della sede di via Rismondo di proprietà del Comune di Padova, l'incremento è relativo al potenziamento delle linee elettriche del deposito autobus (€ 13).
- B.II.1) Non sono iscritti tra le immobilizzazioni "Terreni e fabbricati".
- B.II.2) La voce "Impianti e macchinari" è formata dal valore del parco autobus e minibus e dal valore degli impianti generici e di sollevamento. L'incremento è principalmente determinato dall'acquisto di n. 39 nuovi bus con alimentazione a gas metano (€ 11.234), dalla conversione di 20 autobus a doppia alimentazione metano/gasolio (€ 245), dalla realizzazione dell'impianto di distribuzione gas metano (€ 1.154) e dall'acquisto ed ampliamento di ponti sollevatori dell'officina autobus (€ 23). Il decremento (€ 544) è dovuto ad una diversa classificazione del sistema informativo di telerilevamento (€ 18) ed alla dismissione di autobus (€ 526) in conseguenza dei nuovi acquisti.
- B.II.3) Nella voce "Attrezzature industriali e commerciali" si evidenzia il valore del sistema informativo satellitare per il trasporto pubblico urbano (T.P.U.), del sistema di bigliettazione elettronica per le reti gestite in collaborazione con Sita e Trenitalia S.p.A. denominato S.T.I., dell'impianto di videosorveglianza e multiconferenza nell'ambito del progetto "Padova città sicura". Gli incrementi riguardano principalmente il sistema di bigliettazione elettronica (€ 420), l'implementazione del sistema informativo T.P.U. (€ 225), cinque autocarri con alimentazione a metano di cui quattro concessi in comodato funzionali al servizio di distribuzione merci in ambito urbano denominato "Cityporto" (€ 132) ed il rinnovo del parco HW informatico (€ 80) e degli arredi di ufficio (€ 28) in conseguenza della strutturazione dei nuovi uffici amministrativi.
- B.II.4) Non sono iscritti tra le immobilizzazioni "Altri beni".
- B.II.5) Nella voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti" sono compresi i costi sospesi relativi alla progettazione ed all'acquisto di materiale rotabile per il tram "SIR 1", alle opere ed ai servizi strettamente connessi. Gli incrementi riguardano la nuova classificazione dalle "Immobilizzazioni immateriali" degli oneri per il "SIR 1" non riaddebitabili al Comune di Padova (€ 1.089) e due ulteriori Stati di Avanzamento Lavori (€ 3.410) riguardanti la parte rotabile che rimarrà di proprietà di APS Holding, gli allacciamenti alle cabine ENEL per la fornitura di forza motrice (€ 146), la posa delle spire atte a rilevare il posizionamento del tram (€ 21), le pre-

stazioni professionali (€ 91), lo studio trasportistico e la progettazione preliminare dei sistemi intermedi di trasporto pubblico denominati "SIR 2" (€ 1.521), e "SIR 3" (€ 710) per i quali allo stato attuale non ci sono elementi che facciano ritenere la non esecuzione della prosecuzione dell'opera. I decrementi attengono principalmente al riaddebito (€ 1.544), degli oneri riguardanti le opere complementari al "SIR 1" di competenza del Comune di Padova il quale, nell'ambito dell'istituto dell'avalimento, ha incaricato APS Holding dell'esecuzione, alla capitalizzazione da investimenti in corso di n. 38 autobus con alimentazione a metano immatricolati nel 2004 (€ 10.891) e dell'impianto di distribuzione metano (€ 23).

Gli ammortamenti sono determinati con riferimento alle aliquote di cui alla tabella allegata; per i soli incrementi dell'esercizio delle immobilizzazioni materiali sono state utilizzate aliquote dimezzate. Sui beni in patrimonio non si è proceduto ad alcuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Il movimento delle singole classi di immobilizzazioni e dei relativi fondi sono esposti nelle tabelle allegate.

### B.III) Immobilizzazioni finanziarie

#### (voce B.III.1a) Partecipazioni in imprese controllate.

- APS Parcheggi S.r.l. € 20  
Acquisita con la scissione, APS Parcheggi, è attualmente ancora una società a responsabilità limitata a socio unico. E' una società di scopo, finalizzata alla gestione del servizio dei parcheggi comunali di superficie affidato dal Comune di Padova all'Aps Holding. La partecipata, con sede in Padova, ha chiuso l'esercizio sociale al 31.12.2004 con un utile di € 466 ed un patrimonio netto di € 580.
- APS Advertising S.r.l. € 121  
Acquisita con la scissione, è attualmente ancora una società a responsabilità limitata a socio unico. È una società di scopo, finalizzata alla costruzione, fornitura e gestione commerciale di impianti pubblicitari fissi/mobili e di segnaletica stradale alla quale APS Holding ha rinnovato sino al 2010 l'affidamento della gestione degli spazi pubblicitari in concessione dal Comune di Padova. Nel corso del 2004, la partecipata è stata oggetto di ricapitalizzazione a fronte di una situazione infrannuale che evidenziava una consistente perdita.  
Con un capitale sociale di € 10, la partecipata, con sede in Padova, è operativa dal gennaio 2002 ed ha chiuso l'esercizio al 31.12.2004 con una perdita di € 204 ed un patrimonio netto di € 121. A fronte del risultato d'esercizio, APS Holding ha comunque provveduto a svalutare la partecipazione mediante riallineamento al patrimonio netto della stessa.

- Ne-t by Telerete Nordest S.r.l. € 1.410  
Acquisita con la scissione, la partecipata, con sede in Padova e capitale sociale di € 413, è operativa nei settori della telefonia, telematica, e-commerce, gestione di banche dati ed in generale nell'espansione delle tecnologie dell'informazione e comunicazione. La società ha proseguito sulla linea strategica indicata nel 2003, inserendosi nel mercato e presentando margini di crescita ed un notevole rilancio in funzione di importanti sviluppi del settore. Si conferma il maggior valore della partecipazione rispetto alla valutazione con il metodo del patrimonio netto della stessa, non viene giudicato come perdita permanente di valore in considerazione delle prospettive di sviluppo legate all'erogazione di servizi, anche alla luce di una riorganizzazione e ristrutturazione aziendale che sta dando buoni risultati. Telerete ha chiuso l'esercizio al 31.12.2004 con un'utile di € 21 ed un patrimonio netto di € 424.
  - APS Sicurezza S.r.l. € 00  
Acquisita con la scissione, la partecipata era stata costituita dall'ex Azienda Padova Servizi con Padova Controlli s.r.l.; ha per oggetto lo svolgimento di attività e servizi nel campo delle "information and communication technology", intesi a garantire la sicurezza dei cittadini all'interno delle proprie abitazioni, dei posti di lavoro, dei locali pubblici e la fornitura e l'installazione di apparecchiature di sorveglianza e controllo. Visto il perdurare della posizione deficitaria, APS Sicurezza è stata posta in liquidazione da luglio 2004. Ha chiuso l'esercizio 2004 con una perdita di € 58 ed un patrimonio netto negativo di € 28.
- (voce B.III.1b) Partecipazioni in imprese collegate.*
- Cityware Engineering S.r.l. € 00  
Acquisita con la scissione, la partecipata Cityware S.p.A. con sede in Padova, nel corso del 2004 si è trasformata in S.r.l. e successivamente si è fusa in Extel Engineering S.r.l., la quale ha poi variato la denominazione in Cityware Engineering S.r.l. E' operativa nella progettazione e realizzazione di sistemi integrati in rete per il controllo della mobilità e sosta urbana. Nel corso del 2004 è stato oggetto di ricapitalizzazione mediante rinuncia di un prestito oneroso, ma successivamente è stato prudenzialmente azzerato il valore della partecipazione; ha chiuso l'esercizio sociale al 31.12.2004 con utile di € 46 ed un patrimonio netto di € 80.
  - Azienda Litoranea Servizi Ambientali S.p.A. (Alisea) € 104  
Acquisita con la scissione, la partecipata, con sede in Jesolo, è operativa nella gestione di servizi pubblici nel Veneto orientale (gestione rifiuti e igiene ambientale). E' stata di recente effettuata una stima del capitale economico, la quale ha evidenziato risultati soddisfacenti. Ha deliberato di avvalersi del termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio 2004.

- Elettrogas s.r.l. € 100  
Acquisita con la scissione, la partecipata, con sede in Padova, ha per oggetto l'importazione, l'acquisto e la vendita di energia elettrica e gas naturale da collocare presso clienti grossisti. Ha chiuso l'esercizio sociale al 31.12.2004 con un utile di esercizio di € 504 ed un patrimonio netto di € 926.
- Teleporto Nordest S.p.A. € 62  
Acquisita con la scissione, ha per oggetto la realizzazione e la gestione di immobili speciali, adibiti ad attività di natura tecnologica, informatica e di telecomunicazione. Per l'approvazione del bilancio 2004, ha deciso di avvalersi del termine di 180 giorni.
- Net Utility North East Telecommunications S.r.l. € 39  
Acquisita con la scissione, ha per oggetto la prestazione di servizi connessi al settore informatico, ma a tutt'oggi, non ha ancora cominciato l'attività caratteristica. Nel corso del 2004 sono proseguiti gli incontri tra i soci al fine di definire le future strategie di sviluppo della società. L'esercizio sociale si è chiuso al 31.12.2004 con una perdita di € 34 ed un patrimonio netto di € 138. Visto il perdurare delle perdite d'esercizio, si è proceduto a svalutare la quota di partecipazione che si ritiene oggetto di perdita durevole.

**(voce B.III.1c) Partecipazioni in altre imprese**

Le più significative acquisite con la scissione sono:

- Infracom Italia S.p.A. € 8.224  
Società caratterizzata da infrastrutture locali ed un progetto industriale dedicato al Nordest italiano, "Serenissima Infracom S.p.A." si è trasformata nel corso del 2003 in "Infracom Italia S.p.A.", società dotata di una infrastruttura di rilevanza nazionale. Ha perseguito nel corso del 2004, la strategia di ampliamento delle attività all'intero territorio nazionale pertanto si ritiene congruo il maggior valore della partecipazione rispetto al relativo patrimonio netto. Ha chiuso l'esercizio con un utile di € 1.331 e un patrimonio netto di € 152.000.
- Interporto di Padova S.p.A. € 11.653  
Si confermano i maggiori valori iscritti rispetto al patrimonio netto della partecipata, alla luce dell'ormai completato programma di investimenti e sviluppo e dell'acquisizione della gestione dell'attività di manovra dello scalo merci di Padova Interporto. Da menzionare anche l'iniziativa "Cityporto" avente la finalità di gestire la distribuzione urbana delle merci mediante utilizzo di mezzi a basso impatto ambientale; tale iniziativa ha visto coinvolte direttamente APS Holding, la Camera di Commercio, la Provincia ed il Comune di Padova. La partecipata ha chiuso l'esercizio 2004 con un utile di € 79 ed un patrimonio netto di € 38.272.

- Trastec S.c.p.a. € 127  
Partecipazione acquistata dall'ex Azienda Padova Servizi S.p.A. ora Acegas Aps, la società opera sulla ricerca ed il trasferimento tecnologico anche in collaborazione con l'Università degli Studi ed altri enti nazionali ed internazionali. Ex Padova Ricerche, nel 2004 ha variato la ragione sociale ed ha deliberato un aumento di capitale sottoscritto anche da APS Holding. Per l'approvazione del Bilancio 2004, ha deciso di avvalersi del termine di 180 giorni.

**(voce B.III.2d) Crediti verso altri**

Comprendono esclusivamente i crediti verso l'Erario (€ 490) relativi all'acconto di cui alla Legge 662/96 (e le successive modifiche apportate dalla Legge 140/97). Questa, infatti, introducendo l'obbligo a carico dei sostituti di imposta per i redditi di lavoro dipendente del versamento nel 1997 e 1998 di una somma a titolo di acconto delle imposte da trattenere ai lavoratori dipendenti all'atto della corresponsione dei trattamenti di fine rapporto, ha comportato anche la annuale rivalutazione delle somme totali versate (la rivalutazione 2004 ha generato proventi contabilizzati a Conto Economico per € 13). Dal gennaio 2000 è iniziato ancora in capo all'ex Azienda Padova Servizi il graduale recupero del credito da parte della Società, scomputandolo dalle ritenute effettuate sulle indennità di fine rapporto erogate ai dipendenti. Dal dicembre 2001 è altresì iniziata la compensazione del credito con l'imposta sulla componente "rivalutazione" del TFR da versare (per conto dei dipendenti) ai sensi della L. 47/2000.

**VARIAZIONE/COMPOSIZIONE DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

**C.I) Rimanenze**

**(voce C.I.1) Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo**

Sono costituite prevalentemente dai ricambi per il parco mezzi

Il valore contabilizzato a fine esercizio è così composto:

|                                |      |
|--------------------------------|------|
|                                | €    |
| TOTALE SCORTE LORDE            | 444  |
| ° Fondo svalutazione magazzino | -112 |
| TOTALE SCORTE                  | 332  |

Il movimento delle rimanenze e del fondo di svalutazione è esposto nella tabella allegata.

**C.II) Crediti**

La composizione dei crediti ed il loro movimento sono riportati nella tabella allegata.

**(voce C.II.1) Crediti verso clienti**

I crediti "verso utenti e clienti entro 12 mesi" (€ 2.461) riguardano prevalentemente i corrispettivi per i servizi di trasporto pubblico erogati ai Comuni di Abano Terme, Albignasego, Cadoneghe, Ponte San Nicolò, Rubano, Saonara, Selvazzano Dentro, Vigodarzere e Vigonza (complessivamente circa € 719) ed alla Provincia di Padova (€ 328), il rimborso di tessere agevolate rilasciate a particolari categorie di utenti (€ 157) ed il credito verso Acegas Aps (€ 710) relativo principalmente alla fornitura di materiale per il sistema di videosorveglianza (€ 211), al comodato dei locali di Via Rismondo (€ 240), all'estensione del trasporto pubblico ad Albignasego (€ 64) e a interventi manutentivi sui mezzi (€ 172).

#### ***(voce C.II.2) Crediti verso imprese controllate***

I crediti "verso imprese controllate" (€ 2.755) riguardano principalmente crediti verso l'APS Parcheggi S.r.l (€ 1.389), per i dividendi deliberati per l'esercizio 2003 (€ 600) e 2004 (€ 460), per la gestione delle aree di sosta dicembre 2004 (€ 233) e per il service dei servizi amministrativi e gestionali e l'utilizzo di locali 2004 (€ 96), verso l'APS Advertising S.r.l. (€ 1353), per la gestione di spazi pubblicitari (€ 632), per il rimborso dell'imposta sulla pubblicità (€ 279), per i servizi amministrativi tecnici e commerciali del 2003 (€ 20) e 2004 (€ 112), e il canone 2° semestre 2004 per gli spazi pubblicitari su autobus e tabelle di fermata (€ 310) e verso Telerete (€ 13) per il trasferimento del proprio debito Ires.

Sono stati contabilizzati, nel corso dell'esercizio 2004, ricavi nei confronti delle controllate Aps Parcheggi per € 2.913, di cui € 460 per dividendi, € 2.324 per canoni di concessione aree di sosta, € 80 per utilizzo di locali e servizi amministrativi, € 49 per servizi navetta, verso Aps Advertising per € 1.339, di cui € 505 per la gestione di spazi pubblicitari e service servizi gestionali della pubblicità, € 490 per spazi pubblicitari su autobus e tabelle di fermata, € 232 per il rimborso dell'imposta sulla pubblicità e € 112 per servizi amministrativi tecnici e commerciali.

#### ***(voce C.II.3) Crediti verso imprese collegate***

I crediti verso imprese collegate, riguardano Net Utility (€ 2), Cityware (€ 1), Elettrogas (€ 3) ed Enviram (€ 1).

#### ***(voce C.II.4) Crediti verso controllante***

I crediti verso il Comune di Padova (€ 9.157), soggetto controllante, si riferiscono principalmente ai servizi di trasporto pubblico cosiddetti "minimi", perché effettuati in conformità a quanto previsto dal contratto di servizio e relative integrazioni per gli anni 2003 (€ 612) e 2004 (€ 5.012), ai servizi di trasporto aggiuntivi (€ 328), al contributo per il mancato introito relativo alle tessere agevolate pensionati ed invalidi (€ 172), alla progettazione del nuovo sistema di trasporto urbano e la relativa direzione lavori e coordinamento sicurezza (€ 704), al credito per il ristoro dell'onere sostenuto per le opere complementari relative sempre al Sir 1 per l'esecuzione delle quali il Comune si avvale di APS Hol-

ding (€ 1.808), alla manutenzione e riparazione del sistema di videosorveglianza (€ 144), alla gestione degli spazi pubblicitari (€ 256), agli introiti per la vendita di Padova card (€ 46) e agli introiti per il servizio di rimozione e custodia veicoli (€ 16). Il riepilogo dei crediti verso controllante è riportato nella specifica tabella allegata.

Aps Holding ha contabilizzato nel corso dell'esercizio 2004, ricavi nei confronti del Comune di Padova per complessivi € 13.716, di cui € 12.366 per servizi di trasporto pubblico effettuati come da contratto di servizio e relative integrazioni, € 645 per servizi aggiuntivi ai precedenti, € 149 per gestione e manutenzione del sistema di videosorveglianza, € 246 per contributo tessere agevolate, € 19 per prestazioni di rimozione veicoli, € 226 per servizi inerenti la gestione degli spazi pubblicitari e € 64 per servizi diversi.

***(voce C.II.4 bis) Crediti tributari***

Riguardano la richiesta di rimborso IVA presentata all'Agenzia delle Entrate per parte del credito da dichiarazione 2003 (€ 500), il credito IVA relativo al 2004 al netto dell'IVA differita sulle vendite (complessivamente € 243), lo sconto sulle accise del gasolio per l'anno 2004 (€ 134), i crediti IRES trasferiti da APS Advertising (€ 18) e APS Parcheggi (€ 60) al netto del debito trasferito da Telerete (€ 13) nell'ambito dell'adesione al Consolidato fiscale nazionale e le ritenute subite sugli interessi bancari (€ 23).

***(voce C.II.4 ter) Imposte anticipate***

Riguardano le imposte anticipate IRAP stanziata in relazione ad alcuni fondi (€ 14) e le imposte anticipate relative al beneficio fiscale sulla perdita maturata in 2004 dalla controllata APS Advertising trasferita alla controllante nell'ambito dell'adesione al consolidato fiscale nazionale (€ 26).

***(voce C.II.5) Crediti verso altri***

I crediti verso altri (€ 2.616), riguardano prevalentemente i crediti da conguaglio di scissione verso Acegas Aps (€ 1.654) riscossi in gran parte in aprile 2005 (€ 1.400), i premi di assicurazione pagati anticipatamente ma di competenza dell'anno 2005 (€ 346), il finanziamento da parte dello stato degli oneri da rinnovo C.C.N.L. per il 2004 (€ 349), il rimborso assicurativo dei danni relativi alla grandine dell'anno 2003 da Acegas Aps (€ 35).

***(voce C.II.4) Disponibilità liquide***

Lo scorso esercizio l'entità di questa voce era molto ridotta, per il fatto che nella scissione non era stata trasferita nessuna liquidità, che si è invece venuta a generare nel corso dell'esercizio 2004 con l'attività corrente.

## D) Ratei e risconti

### (voce D.b) Risconti attivi

I risconti attivi sono formati da costi sostenuti nell'anno ma di competenza dell'anno successivo: il più significativo riguarda la quota di manutenzione dell'impianto di videosorveglianza relativa all'anno 2005 (€ 38).

## A) Patrimonio netto

Il movimento del patrimonio netto è esposto nella tabella allegata.

### (voce A.I) Capitale

Al 31.12.2004 il Capitale sociale (€ 28.613) è composto da 3.576.643 azioni ordinarie da 8,00 unità di euro ciascuna. In data 16.03.2004 è stato deliberato in sede di assemblea straordinaria, l'aumento di capitale sociale di € 10.000 sottoscritto da Finanziaria APS S.p.A. società controllata dal Comune di Padova ed in minima parte dal Comune di Casalserugo, pertanto al 31.12.2004 la composizione della compagine sociale risulta essere la seguente :

|                                     |              |        |         |          |
|-------------------------------------|--------------|--------|---------|----------|
| ■ Comune di Padova                  | n. 2.242.428 | azioni | pari al | 62,6964% |
| ■ Finanziaria APS S.p.A.            | n. 1.249.972 | azioni | pari al | 34,9482% |
| ■ Banca Antoniana Popolare Veneta   | n. 42.255    | azioni | pari al | 1,1814 % |
| ■ Cassa di Risp. di Padova e Rovigo | n. 34.637    | azioni | pari al | 0,9684 % |
| ■ Veneto Sviluppo S.p.A.            | n. 6.751     | azioni | pari al | 0,1888 % |
| ■ Comune di Abano Terme             | n. 52        | azioni | pari al | 0,0015 % |
| ■ Comune di Albignasego             | n. 52        | azioni | pari al | 0,0015 % |
| ■ Comune di Cadoneghe               | n. 52        | azioni | pari al | 0,0015 % |
| ■ Comune di Casalserugo             | n. 80        | azioni | pari al | 0,0022 % |
| ■ Comune di Cittadella              | n. 52        | azioni | pari al | 0,0015 % |
| ■ Comune di Legnaro                 | n. 52        | azioni | pari al | 0,0015 % |
| ■ Comune di Limena                  | n. 52        | azioni | pari al | 0,0015 % |
| ■ Comune di Noventa Padovana        | n. 52        | azioni | pari al | 0,0015 % |
| ■ Comune di Polverara               | n. 52        | azioni | pari al | 0,0015 % |
| ■ Comune di Ponte San Nicolò        | n. 52        | azioni | pari al | 0,0015 % |
| ■ Comune di Vigodarzere             | n. 52        | azioni | pari al | 0,0015 % |

### **(voce A.VII) Altre riserve**

Comprende la riclassifica dell'accantonamento per gli ammortamenti anticipati ex art.67 terzo comma DPR 917/86 effettuati nell'anno 2001 dall'ex Azienda Padova Servizi. Tale riserva resta a copertura delle variazioni fiscali che saranno iscritte nel quadro EC della dichiarazione dei redditi.

### **B) Fondi per rischi, oneri e spese future**

La composizione dei fondi ed il loro movimento sono riportati nella tabella allegata.

#### **(voce B.2) Per imposte anche differite**

Ammonta a € 207 ed è costituito dalle imposte differite passive per IRPEG ed IRAP relative agli ammortamenti anticipati effettuati esclusivamente ai fini fiscali, in dichiarazione dei redditi.

#### **(voce B.3) Altri**

La voce "Altri", è così composta:

- fondo rischi contrattuali (€ 143) costituito a fronte di una vertenza riguardante la mancata aggiudicazione di un appalto per la fornitura di carburanti ed una vertenza relativa alla gara di aggiudicazione della fornitura del Sistema Tariffario Integrato. A mero titolo informativo si cita la richiesta di risarcimento danni pari a € 2.000 avanzata da Jolly Pubblicità S.p.A. circa l'esito negativo della procedura di negoziazione della selezione di un socio di minoranza per APS Advertising; visto il parere formulato dal nostro legale circa l'infondatezza della richiesta, non è stato ritenuto necessario effettuare alcun accantonamento;
- fondo per rischi ed oneri futuri (€ 78), composto esclusivamente dall'accantonamento per il riconoscimento all'INPS di oneri per prepensionamenti di cui al D.L. 28 luglio 1995 n. 311;
- fondo rischi e vertenze con il personale (€ 258) che accoglie gli stanziamenti a fronte di oneri presunti derivanti da vertenze di lavoro intentate dal personale.

### **C) Trattamento di fine rapporto**

La composizione del fondo ed il movimento sono riportati nella tabella allegata.

L'ammontare della voce "liquidazioni e anticipi" è relativo, per la quota liquidazioni, sia alle dimissioni che al raggiungimento dell'età pensionabile di dipendenti. Inoltre, è dovuto anche alla liquidazione dell'imposta sostitutiva pari all'11% calcolata sulla componente "rivalutazione" del TFR.

### **D) Debiti**

#### **(voce D.7) Debiti verso fornitori**

Voce di bilancio che comprende esclusivamente debiti entro 12 mesi. Accoglie i debiti verso fornito-

ri prevalentemente derivanti dall'acquisto di autobus ad incremento del parco mezzi aziendali, nonché l'acquisto di materiali gestiti dal magazzino e dall'officina (materiali di ricambio, di consumo, carburanti e pneumatici).

#### ***(voce D.9) Debiti verso imprese controllate***

Il saldo al 31.12.2004 (€ 817) comprende: i debiti verso Telerete Nordest (€ 381) relativi prevalentemente ai costi sostenuti per il servizio di call center, la manutenzione del sistema di videosorveglianza, l'acquisto di materiale informatico e le relative manutenzioni, i debiti verso APS Advertsing (€ 373) per il service della pubblicità e altri servizi connessi, ed il debito per il trasferimento del credito IRES ed il beneficio fiscale connesso alla perdita d'esercizio e il debito verso APS Parcheggi (€ 63) relativo prevalentemente al credito IRES trasferito.

Sono stati contabilizzati costi nei confronti delle controllate Telerete Nordest per € 271, di cui € 71 per acquisto di materiale informatico e € 200 per servizi, prevalentemente per la manutenzione del sistema di sorveglianza, Aps Advertising per € 247, prevalentemente per i servizi gestionali relativi all'imposta di pubblicità e pubbliche affissioni e la manutenzione delle fermate degli autobus.

#### ***(voce D.11) Debiti verso controllante***

I debiti verso il Comune di Padova (€ 1.691) ed il loro movimento sono esposti nella tabella allegata. I debiti per canoni di concessione (€ 1.472), riguardano la gestione delle aree di sosta (€ 1.080) e degli spazi pubblicitari (€ 392).

I debiti relativi a quote di capitale ed interessi di mutui (€ 53), si riferiscono a mutui contratti dal Comune di Padova presso la Cassa Depositi e Prestiti, a favore dell'ex ACAP azienda municipalizzata. Gli altri debiti (€ 166) riguardano prevalentemente l'affitto della sede di Via Rismondo per il 2° semestre 2004 (€ 109) e l'onere per la rimozione e la custodia dei veicoli (€ 57).

La Società ha contabilizzato nel 2004 verso l'Ente controllante, costi per € 2.770, di cui € 2.160 per canoni di concessione per gestione delle aree di sosta e € 392 e per spazi pubblicitari e € 218 per l'affitto area di via Rismondo.

#### ***(voce D.12) Debiti tributari***

La voce "Debiti tributari" è formata dai debiti verso l'Erario per ritenute IRPEF relative al mese di dicembre 2004 versate nel gennaio 2005 (€ 477) e dai debiti verso l'Erario per l'IRAP dell'esercizio al netto degli acconti corrisposti (€ 633).

#### ***(voce D.13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale***

La voce riguarda prevalentemente il debito verso l'I.N.P.S. (€ 673) relativo ai contributi sulle retribuzioni corrisposte da APS Holding nel mese di dicembre 2004 versati in gennaio 2005. Comprende inoltre il debito verso Previdai (€ 5) per il terzo quadrimestre 2004, il debito verso I.N.P.D.A.P. (€ 11)

ed I.N.A.I.L. (€ 18), i debiti nei confronti di fondi integrativi pensionistici (€ 21).

***(voce D.14) Altri debiti***

La voce "Altri debiti" è formata dai debiti verso il personale relativi al rinnovo del C.C.N.L. (€ 349), alle voci variabili sulle retribuzioni di dicembre 2004 (€ 158), alle ferie maturate e non godute entro la chiusura dell'esercizio (€ 720), al premio di risultato 2004 (€ 563) e all'indennità di contolleria (€ 115). Viene inoltre ricompreso il debito per la regolarizzazione del premio 2004 della polizza di responsabilità civile per la circolazione dei bus (€ 66). Gli altri debiti riguardano principalmente Trenitalia S.p.A. (€ 99) per la vendita di documenti di viaggio integrati, il debito verso le Organizzazioni Sindacali (€ 5) e i debiti per le trattenute volontarie sulle retribuzioni (€ 27).

**E) Ratei e risconti passivi**

***(voce E.b) Risconti passivi***

La loro composizione ed il loro movimento sono esposti nella tabella.

Riguardano prevalentemente (€ 11.938) i contributi ricevuti per l'acquisto di mezzi (autobus a metano ed autocarri), per la realizzazione del "SIR 1" (€ 8.800), per la realizzazione dell'impianto di distribuzione metano (€ 363), per l'acquisto di impianti tecnologici (€ 570), l'avvio della sperimentazione del Sistema Tariffario Integrato (€ 199) e il deposito autobus (€ 589).

Il rimanente (€ 620) si riferisce quasi esclusivamente alla quota di abbonamenti al trasporto pubblico relativa all'anno 2005 (€ 618).

***Conti d'ordine***

L'importo di € 5.792, riguarda i terreni e fabbricati di Via Rismondo in godimento in quanto non conferiti dal Comune di Padova.

**COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

***(voce A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI***

**RICAVI DELLE VENDITE**

Questi ricavi si riferiscono alla vendita di biglietti ordinari urbani - suburbani ed extraurbani (€ 7.788), agli abbonamenti settimanali e mensili a tariffa intera, urbani suburbani ed extraurbani (€ 2.420) ed a tariffa agevolata (€ 2.250), nonché all'integrazione tariffaria corrisposta dai Comuni limitrofi (€ 942).

**RICAVI DELLE PRESTAZIONI**

Questi ricavi comprendono prevalentemente i servizi di trasporto "speciali" (€ 911), effettuati su ri-

chiesta di Enti e di altri clienti, tra i quali rientrano i servizi aggiuntivi di trasporto erogati al Comune di Padova (€ 586) ed agli altri Comuni (€ 297). Altre prestazioni riguardano prevalentemente la concessione di spazi pubblicitari (€ 1.115), la rimozione e la custodia di veicoli parcheggiati in aree dove la sosta è vietata (€ 221), i rimborsi spese per emissione documenti di viaggio (€ 88) e proventi per manutenzione mezzi Acegas Aps (€ 116).

### **(voce A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI**

#### **Voce A5a**

Questa voce comprende prevalentemente i canoni per l'affidamento in gestione delle aree di sosta (€ 2.324), i proventi per la vendita al Comune di Padova di impianti di pubblica affissione (€ 58), il rimborso dell'imposta di pubblicità 2004 da parte di APS Advertising (€ 232), i rimborsi da parte dello Stato di parte degli oneri derivanti dal rinnovo del C.C.N.L (€ 1.012), il rimborso da parte degli aderenti al protocollo d'intesa di quota parte delle spese sostenute per il Sistema Tariffario Integrato (€ 32), i rimborsi dai dipendenti per la rispettiva quota di competenza per il vestiario (€ 24) ed il servizio di mensa (€ 37), il risarcimento di danni causati da terzi (€ 76), i fitti attivi (€ 217) comprendenti principalmente il contratto di comodato con Acegas Aps per l'area di Via Rismondo, le sanzioni erogate ai passeggeri degli autobus sprovvisti di biglietto (€ 215), le plusvalenze da alienazioni delle immobilizzazioni nella quasi totalità generate da dismissioni di autobus per il rinnovo del parco (€ 433), la quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale (€ 2.085) principalmente derivante dall'acquisto dei mezzi, le apparecchiature per il telerilevamento degli stessi e la sopraelevazione del deposito, nonché per l'impianto di distribuzione metano e del sistema di bigliettazione elettronica. Vengono inoltre compresi proventi derivanti dalla gestione e manutenzione del sistema di video sorveglianza del Comune di Padova (€ 137), i proventi derivanti dai contratti di Servizio verso APS Advertising (€ 112), APS Sicurezza (€ 17), Aster (€ 23), APS Parcheggi (€ 80), SIL Società Italiana Lining (€ 8), ENVIRAM-GEIE (€ 3), i proventi derivanti dalla vendita di Padovacard (€ 84), proventi da recupero accise sul gasolio per auto trazione (€ 134), i proventi da trasporto fluviale e altri proventi diversi (€ 34), le sopravvenienze attive (€ 900) principalmente dovute al rimborso da parte dello Stato di quota parte degli oneri 2003 sostenuti per il rinnovo C.C.N.L. (€ 450), maggiori oneri accantonati per imposte di pubblicità (€ 49), per cause del personale (€ 90) e altre (€ 14), maggiori contributi erogati dai Comuni limitrofi per il servizio di TPL (€ 63), sanzioni da passeggeri rimosse (€ 35), rimborsi da Acegas-aps di indennizzi danni da grandine (€ 36), contributi per l'utilizzo di carburanti ecologici (€ 21), contributi per l'impianto di telerilevamento (€ 74)

#### **Voce A5b**

I contributi in conto esercizio (€ 13.622) comprendono gli importi di cui ai contratti di servizio e relati-

ve integrazioni stipulati con il Comune di Padova per la tratta urbana (€ 12.366) e la Provincia di Padova per la tratta extraurbana (€ 1.256).

**(voce B 6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI**

Questa voce (€ 5.000) comprende prevalentemente l'acquisto di carburanti, lubrificanti e anticongelanti (€ 3.420) per l'operatività del parco mezzi, l'acquisto del gas metano destinato all'autotrazione (€ 244), gli acquisti di materiali a magazzino (€ 376) riguardanti prevalentemente i materiali di ricambio per la manutenzione degli autobus; comprende inoltre gli acquisti di altri materiali di consumo immediato per le manutenzioni dei mezzi (€ 237) e dei beni aziendali (€ 214), gli acquisti di metano per riscaldamento ad uso industriale (€ 36), di acqua (€ 11), energia elettrica (€ 108), gli acquisti di cancelleria e stampati (€ 66), gli acquisti delle divise per il personale del movimento (€ 133), gli acquisti dei documenti di viaggio (€ 72) e l'acquisto di impianti pubblicitari poi rivenduti al Comune di Padova (€ 58).

**(voce B 7) PER SERVIZI**

Questa voce (per la quale si rimanda alla tabella allegata per una migliore sintesi) è composta da:

1. Manutenzioni ordinarie su beni propri (€ 60) e su beni di proprietà del Comune di Padova (€ 332), manutenzioni del parco mezzi (€ 390).
2. Prestazioni professionali per l'assistenza legale su problematiche riguardanti il SIR 1 (€ 107), assistenza legale per cause del personale (€ 14) e per ricorsi verso il TAR del Veneto (€ 20), notarili per la redazione di verbali di Assemblea (€ 10), altre spese legali e notarili (€ 7), consulenza in qualità di Advisor per l'ipotesi di aggregazione del TPL provinciale (€ 25) e per lo studio sul riassetto del TPL (€ 35), assistenza all'appalto relativo al sistema di bigliettazione elettronica STI (€ 20), assistenza e consulenza fiscale (€ 23), consulenze riguardo la valutazione del ramo d'azienda Extel-Cityware (€ 7), attività di ricerca personale (€ 15) e di coordinamento e formazione (€ 10), analisi prove e collaudi prevalentemente relativi ad analisi dei reflui dell'impianto di depurazione (€ 48), studi e progettazioni tecniche (€ 8) ed altre consulenze amministrative (€ 9).
3. Spese per Assicurazioni principalmente relative alla copertura dei rischi inerenti la circolazione degli automezzi (€ 1.085), gli incendi degli autobus e gli infortuni professionali (€ 45), le consulenze assicurative (€ 9).
4. Spese per "Pubblicità promozione e sviluppo" comprendono prevalentemente il corrispettivo dovuto ad Acegas-aps per la predisposizione, stampa e distribuzione della rivista "I Servizi" (€ 64).
5. Spese per la pulizia degli ambienti industriali, uffici ed autobus (€ 421), spese di vigilanza e sorveglianza (€ 59).

6. Servizi per il personale che comprendono il servizio di mensa (€ 144), il costo sostenuto per l'addestramento e la formazione del personale relativamente al SIR 1 e l'utilizzo di autobus articolati (€ 61), la partecipazione a corsi e convegni (€ 29), le spese per viaggi e trasferte (€ 17), la spesa sostenuta per il lavaggio degli indumenti di lavoro ed altri servizi al personale (€ 5).
7. Canoni e servizi EDP comprendenti i canoni di trasmissione dati (€ 17), la licenza d'uso per la gestione paghe (€ 20) l'aggiornamento del sito web (€ 10), il corrispettivo spettante all' Acegas-Aps (€ 10) per le prestazioni informatiche fornite secondo quanto previsto dal contratto di servizio in essere, i canoni di manutenzione ced (€ 26), altre attività informatiche (€ 13).
8. Lavoro interinale per la fornitura di lavoro temporaneo utilizzato per la guida degli autobus (€ 1.339).
9. Aggi per la vendita di documenti di viaggio relativi alle provvigioni spettanti ai rivenditori (€ 460).
10. Altri servizi comprende le inserzioni su quotidiani e riviste per avvisi di gare di appalto (€ 14), le spese di facchinaggio (€ 22), le spese medico-sanitarie (€ 13), le prestazioni per il Call Center (€ 33), le spese telefoniche (€ 39), le spese tipografiche anche per riproduzioni con plotter di progetti (€ 34), il servizio trasporto disabili (€ 121), il servizio rimozione auto (€ 48), il servizio navetta locale Tavo-Vigodarzere (€ 42), il servizio di trasporto fluviale (€ 28), il corrispettivo spettante all'Acegas-Aps per le prestazioni fornite secondo quanto previsto dal contratto di servizio in essere fino al 31 Ottobre 2004 per prestazioni di direzione generale, amministrazione e controllo, servizi informatici, paghe, acquisti e gestione risorse umane (€ 291), le prestazioni relative al service per la pubblicità da APS Advertising (€ 159), la campagna di sensibilizzazione sulla sicurezza stradale (€ 8), le spese postali (€ 10), gli oneri finanziari e bancari (€ 12), gli oneri di bonifica del cantiere di Via Rismondo (€ 9), l'erogazione di un contributo ad una Fondazione per l'organizzazione di un convegno (€ 24), altri oneri e spese diverse (€ 95).
11. Compensi agli Amministratori (€ 188) contabilizzati secondo quanto deliberato dall'Assemblea Ordinaria.
12. Compensi al Collegio Sindacale (€ 45) e compensi per l'attività di revisione del Bilancio (€ 24), nonché compensi per le attività di certificazione ISO 14000 (€ 2).

**(voce B 8) PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

Vedi tabella allegata.

- 1) I canoni di concessione rappresentano i canoni riconosciuti al Comune di Padova per la gestione delle aree di sosta pubbliche (€ 2.160) e per la concessione degli spazi pubblicitari (€ 392).
- 2) I fitti passivi si riferiscono al canone di affitto spettante al Comune di Padova per gli immobili di via Rismondo (€ 218), agli uffici posti all'interno della Stazione Ferroviaria di Padova (€ 19), all'area di parcheggio destinata ai dipendenti di proprietà di Padova Fiere (€ 15).

- 3) I noleggi macchine d'ufficio si riferiscono alle fotocopiatrici (€ 6).
- 4) I noleggi diversi si riferiscono prevalentemente al noleggio di autobus elettrici.

**(voce B 9) PER IL PERSONALE**

Si rimanda alla tabella allegata.

La voce "Altri costi del personale" si riferisce al contributo al Circolo ricreativo aziendale.

**(voce B12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E SPESE FUTURE**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti per vertenze riguardanti il personale (€ 226) e per la vertenza relativa all'aggiudicazione della gara di appalto per la realizzazione del Sistema Tariffario Integrato (€ 40).

**(voce B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Vedi tabella allegata.

- 1) Le "Sopravvenienze passive" riguardano prevalentemente stanziamenti non effettuati od effettuati solo parzialmente nell'esercizio precedente per regolarizzazioni di polizze assicurative (€ 93), per la quota di competenza del Comune di Padova della vendita di Padovacard (€ 28), per arretrati sul rinnovo del C.C.N.L dovuti al personale interinale (€ 15), per la Tariffa Igiene Ambientale (€ 5), per il servizio di video sorveglianza (€ 5) e per minori contributi Regionali per tessere agevolate (€ 6).
- 2) Tra la voce "Imposte e tasse diverse" è da ricomprendere l'imposta di pubblicità spettante al Comune di Padova (€ 253), le tasse di possesso dei veicoli (€ 219), la tariffa di igiene ambientale TIA (€ 33), i diritti di revisione degli autobus (€ 10), le imposte di bollo e registro, gli oneri di vidimazione dei libri obbligatori ed altre (€ 7).
- 3) Le "Spese generali diverse" sono prevalentemente formate da spese sostenute per l'acquisto di giornali, riviste e pubblicazioni tecnico/professionali (€ 3), per contributi per l'organizzazione di convegni e manifestazioni anche in collaborazione con il Comune di Padova (€ 7), per la partecipazione a convegni e viaggi degli Amministratori (€ 7), per quanto di competenza del comune di Padova dalla vendita delle Padovacard (€ 15), per spese di deaffissione in occasione delle elezioni (€ 4).
- 4) I "Contributi Associativi" sono prevalentemente relativi alle quote corrisposte alle varie associazioni di categoria.
- 5) Le "Spese di rappresentanza" ammontano ad € 11.

**(voce C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Le voce di Bilancio C15a (€ 460) si riferisce ai dividendi da ricevere relativi all'esercizio 2004 dalla

controllata APS Parcheggio, già deliberati dal Consiglio di Amministrazione della stessa in sede di approvazione del Bilancio.

La voce di Bilancio C16d (€ 78) è relativa agli interessi maturati sui conti correnti bancari (€ 64) e alla rivalutazione del credito d'imposta sul TFR (€ 14).

La voce C17d si riferisce prevalentemente agli interessi passivi derivanti dallo scoperto di conto corrente bancario (€ 10).

#### ***(voce D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***

(voce D19a) Svalutazione di partecipazioni.

Consiste nella svalutazione delle partecipazioni nelle controllate APS Sicurezza in liquidazione (€ 21) e APS Advertising (€ 139), e nelle collegate Net Utility (€ 10) e Cityware (€ 25).

#### ***(voce E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI***

Gli oneri straordinari riguardano il riallineamento delle imposte anticipate IRAP.

#### **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**

APS Holding ha contabilizzato imposte differite attive IRAP in relazione ad accantonamenti, ha contabilizzato imposte differite passive per l'effetto di rientro degli ammortamenti anticipati conclusi nel 2004, ha contabilizzato l'IRAP secondo il metodo ordinario di cui all'art.10 del D.Lgs. 446/97. Si rimanda all'allegato specifico per il dettaglio delle principali differenze tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale ai fini IRES ed IRAP. Si segnala inoltre, che gli anni fiscalmente aperti, decorrono dal 2003.

Il presente Bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.