determinandolo in Euro 41.385.573,60 ed accreditando a riserva legale la differenza di Euro 36.645,41 (Lire 70 milioni) derivante dal processo di conversione.

Pertanto, in seguito a tale delibera assembleare, il capitale sociale interamente sottoscritto e versato al 31 dicembre 2001 risulta composto da n. 8.020.460 azioni del valore nominale di Euro 5,16 cadauna.

RISERVA LEGALE

Essa accoglie la destinazione dell'utile degli esercizi 1999 e 2000, nella misura di legge e la differenza emersa dal processo di conversione del capitale sociale da Lire ad Euro, come sopraindicato.

ALTRE RISERVE

Al 31 dicembre 2001, non vi sono riserve in sospensione di imposta; in particolare le riserve iscritte e le relative variazioni intercorse nel 2001 sono di seguito commentate.

RISERVA INDISPONIBILE PER CONGUAGLIO VALORE DEFINITIVO CAPITALE SOCIALE

Tale riserva è stata interamente utilizzata per l'aumento gratuito del capitale sociale precedentemente descritto e, pertanto, si è azzerata al 31 dicembre 2001.

RISERVA STRAORDINARIA

Essa accoglie la destinazione degli utili d'esercizio 1999 e 2000, come da delibere assembleari, rispettivamente del 4 luglio 2000 e del 3 maggio 2001.

UTILE DEL PERIODO

Accoglie il risultato dell'esercizio.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

La composizione ed i movimenti di tali fondi sono i seguenti:

	Saldo al 01/01/2001	Riclass.	Utilizzi	Accant.to esercizio	Saldo al 31/12/2001
1 Fondo trattamento quiescenza ed obblighi simili	1.653	0	(166)	4.658	6.145
2 Altri fondi:					
a per rischi serv. di gest. in appalto	34.583	(1.882)	(23.334)		9.367
b per rischi vertenze	107.956	1.882	(40.475)	10.923	80.286
c per oneri personale	4.614	(1.499)	(2.370)	6.303	7.048
d per rischi partecipazioni	474	(474)		1.242	1.242
Totale altri fondi	**147.627**	**(1.973)**	**(66.179)**	**18.468**	**97.943**
Totale	**149.280**	**(1.973)**	**(66.345)**	**23.126**	**104.088**

FONDO PER TRATTAMENTO QUIESCENZA ED OBBLIGHI SIMILI

Al 31 dicembre 2001 la voce include Lire 1.395 milioni (già in essere al 31 dicembre 2000) a fronte dell'applicazione del D.Lgs. 124/93 per tutti i dipendenti assunti dopo il 14 marzo 1975 (data di entrata in vigore della legge 70/75) per la quota a carico della Società del fondo integrativo di previdenza. Tale importo rappresenta la migliore stima al momento possibile dell'onere in questione ed è stato determinato applicando agli stipendi tabellari la percentuale dell'1% in analogia a quanto previsto dall'accordo di fine esercizio siglato per i dipendenti ministeriali.
Inoltre, nel corso del 2001, in seguito a specifiche perizie svolte da legali esterni, anche sulla base della giurisprudenza più recente, si è provveduto ad accantonare Lire 4.658 milioni a fronte dei 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 da esso svolta.

La voce *Altri fondi* è costituita da:

FONDO RISCHI PER SERVIZI DI GESTIONE IN APPALTO

Tale fondo è stato costituito, già in precedenti esercizi, per far fronte agli oneri per 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 è stato utilizzato nel 2001 a fronte di transazioni concluse con le imprese appaltatrici per complessive Lire 23.334 milioni.

La stima delle passività potenziali è stata aggiornata nel corso del 2001 sulla base di transazioni in corso. Pertanto, una quota di fondo è stata riclassificata nel fondo per rischi vertenze.

FONDO PER RISCHI VERTENZE

I contenziosi in essere, a fronte dei quali risulta iscritto il fondo in oggetto, concernono essenzialmente richieste su contratti di appalto, sia finanziati da terzi che a carico della Società, danni non garantiti da assicurazioni ed espropriazioni eseguite nel corso dell'attività istituzionale di realizzazione di opere acquedottistiche nonché cause in materia di lavoro. Nella determinazione della passività si è tenuto conto, oltre che del grado di rischio, anche della ragionevole possibilità di recupero da terzi degli oneri stimati.
Al 31 dicembre 2001 il fondo per rischi vertenze è stato opportunamente integrato con un accantonamento di Lire 10.923 milioni relativo a nuove passività potenziali e a precedenti contenziosi che si sono evoluti fino alla data in cui il presente bilancio è stato predisposto.
Nel corso dell'esercizio 2001 il fondo è stato utilizzato per circa Lire 40.475 milioni a fronte della definizione di alcuni contenziosi.

FONDO PER ONERI PERSONALE

Tale fondo accoglie prevalentemente la stima della quota variabile di retribuzione ai dirigenti e il premio di produttività previsto per gli impiegati, nonché ulteriori passività potenziali connesse a contenziosi in corso con dipendenti. Gli oneri stimati per rinnovi contrattuali stanziati al 31 dicembre 2000, pari a circa Lire 1.460 milioni, sono stati riclassificati nella voce debiti verso dipendenti per l'intervenuto rinnovo del contratto Federgasacqua.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

È determinato in base all'indennità maturata da ciascun dipendente in conformità alla legislazione vigente, al netto delle anticipazioni corrisposte a norma di legge e di contratto. L'importo dell'accantonamento è stato calcolato sul numero dei dipendenti in forza al 31 dicembre 2001, che assommava a n. 2.142 unità.

La movimentazione del fondo nel corso del periodo è stata la seguente (in milioni di Lire):

	Importo
Saldo 01/01/2001	**81.351**
Quota stanziata a conto economico	7.992
Indennità liquidate nell'esercizio	(6.464)
Saldo 31/12/2001	**82.879**

La movimentazione della forza lavoro nel corso del 2001 è stata la seguente (unità):

	Unità al 01/01/2001	Variaz. categorie	Increm.	Decrem.	Unità al 31/12/2001	Media annua
Dirigenti	51	6	2	(5)	54	53
Quadri	66	(2)		(5)	59	63
Impiegati	2.031	(4)	91	(96)	2.022	2.027
Totale	**2.148**	**0**	**93**	**(106)**	**2.135**	**2.142**

DEBITI

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

Debiti verso banche

Sono così costituiti:

	Saldo al 31/12/2001					Saldo al 31/12/2000
	Totale	Scadenze in anni				
		Entro 1	Da 1 a 5	Oltre 5	Totale oltre 1 anno	
Mutui:						
Banco di Napoli	39.830	12.269	27.561		27.561	50.898
Gruppo Banca Roma	359.689	13.840	62.006	283.843	345.849	372.922
Conti correnti bancari	265.122	265.122	0	0	0	142.051
Totale	**664.641**	**291.231**	**89.567**	**283.843**	**373.410**	**565.871**

I debiti di conto corrente verso banche si sono incrementati nel complesso di Lire 123.071 milioni: tale variazione è analizzata nel dettaglio, in uno con quelle delle disponibilità liquide dell'attivo, all'interno del rendiconto finanziario predisposto in allegato alla presente nota integrativa che evidenzia un decremento significativo dei debiti ed un contestuale incremento dei crediti.

Si forniscono qui di seguito elementi di dettaglio inerenti ai mutui in essere al 31 dicembre 2001:

Istituto	Data erogazione	Importo originario	Tasso int.	Debito al 31/12/00	Rimborsi 2001	Debito al 31/12/01
Banco di Napoli	22/11/94	100.000	P.R. ABI	50.898	(11.068)	39.830
Gruppo Banca Roma	23/03/99	391.690	4,536%	372.922	(13.233)	359.689
Totale		**491.690**		**423.820**	**(24.301)**	**399.519**

Il mutuo con il gruppo Banca di Roma è stato erogato per originarie Lire 391.690 milioni a valere sul contributo straordinario concesso ex lege 398/98. Il mutuo in oggetto, al tasso fisso del 4,536%, è rimborsabile in 40 rate semestrali di ammontare pari a Lire 15 miliardi, inclusive di interessi, e risulta decrementato rispetto al 31 dicembre 2000 per le rate scadute al 30 marzo 2001 e al 30 settembre 2001 per complessive Lire 13.233 milioni (quota capitale).
Il mutuo Banco Napoli con tasso annuo variabile (7,25% al 31 dicembre 2001), rimborsabile in rate annuali, scadenti nel 2004, si è ridotto di circa Lire 11.068 milioni per i rimborsi avvenuti nel corso dell'esercizio.
A fronte di tali mutui non sono state rilasciate garanzie reali.

Debiti verso altri finanziatori

I debiti verso altri finanziatori, pari a circa Lire 145.165 milioni (Lire 188.780 milioni al 31 dicembre 2000), già al netto di lavori conclusi per Lire 157.772 milioni, si sono decrementati per Lire 43.615 milioni quale effetto netto di:

- riduzione di Lire 89.736 Milioni per riclassificazione degli acconti a riduzione di lavori eseguiti nell'esercizio 2001 su opere finanziate;
- incrementi per ulteriori anticipazioni erogate nel 2001 dagli Enti finanziatori per Lire 46.229 milioni;
- riduzione di Lire 108 milioni per il pagamento delle rate di capitale del mutuo Cassa Depositi e Prestiti.

I debiti al 31 dicembre 2001 si riferiscono a finanziamenti residui per opere non ancora realizzate, con conseguenti disponibilità vincolate, nonché a somme da restituire a vario titolo (essenzialmente per IVA) con la rendicontazione finale dei lavori appaltati.
I debiti verso altri finanziatori includono, inoltre, il debito residuo di circa Lire 1.979 milioni per un mutuo erogato in anni precedenti dalla Cassa Depositi e Prestiti al tasso del 8%. Tale mutuo è rimborsabile in n. 70 rate semestrali ed ha scadenza nel 2012. La quota esigibile entro l'esercizio successivo ammonta a Lire 117 milioni, quella scadente oltre 5 esercizi ammonta a Lire 1801 milioni.

Acconti

La voce, pari a circa Lire 14.767 milioni (Lire 8.546 milioni al 31 dicembre 2000), accoglie gli acconti ricevuti prevalentemente nel corrente e nel precedente esercizio, da utenti per lavori di costruzione ed allacciamento di impianti idrici e fognari. Tale voce si è incrementata di circa Lire 6.221 milioni rispetto al precedente esercizio.

Debiti verso fornitori

La voce al 31 dicembre 2001 risulta così composta:

	Saldo al 31/12/2001	Saldo al 31/12/2000	Variazione	%
Debiti verso fornitori	65.123	83.738	(18.615)	(22,23%)
Debiti verso forn. per lav. finanziati	1.626	9.905	(8.279)	(83,58%)
Debiti verso profess. e collab. occas.	476	602	(126)	(20,93%)
Debiti verso fornitori reparto	102	102	0	0,00%
Fatture da ricevere	101.465	86.754	14.711	16,96%
Totale	**168.792**	**181.101**	**(12.309)**	**(6,80%)**

Tale voce rispetto al 31 dicembre 2000 risulta decrementata di Lire 12.309 milioni per le economie raggiunte, come di seguito commentato nelle note al conto economico

Debiti verso imprese controllate e collegate

La composizione della voce al 31 dicembre 2001 è la seguente:

	Saldo al 31/12/2001	Saldo al 31/12/2000	Variazione	%
Società controllate				
AQP Progettazione S.r.l.	4.497	266	4.231	1.591%
AQP Mediterraneo S.p.A.	-		-	
AQP Potabilizzazione S.r.l.	2.962		2.962	100,00%
Totale controllate	**7.459**	**266**	**7193**	**2.704,14%**
Società collegate				
Te.Si.Ma. S.p.A.	0	49	(49)	-100,00%
Totale collegate	**-**	**49**	**(49)**	**-100,00%**

I debiti nei confronti della controllata AQP Progettazione S.r.l. sono relativi a fatture ricevute e da ricevere per le seguenti attività di progettazione:

- piano di riordino del sistema idrico-fognante del Basso Salento e disinquinamento del golfo di Gallipoli "cod. n. 658";
- piano di valutazione delle perdite nella rete di distribuzione idrica, pianificazione degli interventi necessari e delle attività di controllo e monitoraggio cod.656;
- piano di riordino sistema idrico-fognante dell'area metropolitana di Bari cod.657.

I debiti nei confronti della controllata AQP Potabilizzazione S.r.l. sono relativi a fatture ricevute e da ricevere per l'attività di gestione nell'ultimo trimestre dell'anno di quattro impianti potabilizzazione, rispettivamente, per Lire 368 milioni e per Lire 2.391 milioni.

Debiti tributari

La composizione della voce è la seguente:

	Saldo al 31/12/2001	Saldo al 31/12/2000	Variazione	%
Debiti verso l'Erario per:				
Ritenute fiscali per IRPEF	5.314	4.309	1.005	23,32%
IRPEG	0	11.607	(11.607)	(100,00%)
IRAP	0	1.025	(1.025)	(100,00%)
Altri minori	2.511	856	1.655	193,34%
Totale	**7.825**	**17.797**	**(9.972)**	**16,66%**

Tale voce risulta decrementata rispetto al 31 dicembre 2000 di circa Lire 9.972 milioni essenzialmente in quanto la società nel corso del 2001 ha pagato, oltre al saldo delle imposte 2000, consistenti acconti di imposta e risulta pertanto a credito di Lire 5.737 milioni.

Infatti le imposte correnti dell'esercizio 2001 ammontano, rispettivamente, a Lire 19.936 milioni per IRPEG e a Lire 9.664 milioni per IRAP, mentre gli acconti versati nell'esercizio 2001 sono Lire 22.116 milioni per IRPEG e Lire 12.242 milioni per IRAP, oltre a ritenute d'acconto subite per Lire 979 milioni.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Ammontano a circa Lire 8.238 milioni (Lire 8.309 milioni al 31 dicembre 2000). Tale voce si riferisce a debiti verso INPS per Lire 5.111 milioni (Lire 4.893 milioni al 31 dicembre 2000), a contributi su ferie maturate e non godute e per altre competenze maturate per Lire 2.370 milioni (Lire 2.501 milioni al 31 dicembre 2000) e a debiti verso altri Enti Previdenziali per Lire 757 milioni (Lire 915 milioni al 31 dicembre 2000).

Altri debiti

La composizione della voce al 31 dicembre 2001 è la seguente:

	Saldo al 31/12/2001	Saldo al 31/12/2000	Variazione	%
Debiti verso il personale	9.563	13.222	(3.659)	(27,67%)
Depositi cauzionali	15.557	10.200	5.357	52,52%
Debiti verso utenti per somme da rimborsare	15.476	15.115	361	2,39%
Debiti verso Comuni per somme riscosse per loro conto	51.483	47.472	4.011	8,45%
Altri	37.044	65.291	(28.247)	(43,26%)
Totale	**129.123**	**151.300**	**(22.177)**	**(14,66%)**

I debiti verso dipendenti tengono conto degli accantonamenti e competenze maturate nell'ambito delle previsioni dei C.C.N.L. vigenti.

Tale voce risulta decrementata di Lire 3.659 milioni, rispetto al 31 dicembre 2000, per effetto del piano di utilizzo di ferie residue attuato nel corso del 2001 e delle liquidazione di tutti i TFR dei dipendenti dimessi nel corso del 2000.

La voce *depositi cauzionali* accoglie principalmente le somme versate dai clienti a titolo di cauzioni su contratti di somministrazione. L'incremento rispetto al 31 dicembre 2000 per Lire 5.357 milioni è sostanzialmente legato alla sottoscrizione di nuovi contratti con gli utenti.

I debiti verso utenti per somme da rimborsare includono gli importi da restituire agli utenti per le maggiori somme da questi versate in precedenti esercizi per lavori di allaccio alle reti idriche e fognarie. Una significativa parte di tali debiti è stata rimborsata nel corso del 2001 per complessive Lire 2 miliardi.
I debiti verso Comuni per somme riscosse ammontano a circa Lire 51.483 milioni e sono relativi essenzialmente a somme riscosse per conto di quei Comuni per i quali la Società cura il servizio di incasso dei corrispettivi per fogna e depurazione ai sensi della Legge n. 36/94.
Gli altri debiti comprendono essenzialmente (Lire 36.770 milioni) le somme dovute ai Concessionari della riscossione per le domande di rimborso per quote non esatte di cui si è detto precedentemente nella nota di commento dei crediti e fatture da ricevere per i relativi compensi maturati.

Scadenze dei debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

La ripartizione dei debiti esigibili oltre l'esercizio successivo al 31 dicembre 2001, suddivisa per scadenza, è la seguente:

	Scadenze in anni		
	Da 1 a 5	Oltre 5	Totale
Debiti verso banche	89.567	283.843	373.410
Debiti verso altri finanziatori	735	1.066	1.801
Totale	**90.302**	**284.909**	**375.211**

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 2001.

	Saldo al 31/12/2001	Saldo al 31/12/2000	Variazione	%
Fino al 5%	624.811	514.973	109.838	21,33%
Dal 5% al 8%	39.830	50.898	(11.068)	(21,75%)
Dal 8% al 10%	1.919	2.027	(108)	(5,33%)
Totale	**666.560**	**567.898**	**98.662**	**17,37%**

I debiti di natura finanziaria considerati in questo prospetto sono i debiti verso banche per c/c passivi, mutui ed il debito verso enti finanziatori relativo al mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti.

RATEI E RISCONTI (Passivi)

Al 31 dicembre 2001 tale raggruppamento è così composto:

	Saldo al 31/12/2001	Saldo al 31/12/2000	Variazione	%
Ratei passivi				
• 14° mensilità	4.041	3.819	222	-
• Interessi passivi su mutui	6.257	6.832	(575)	(8,42%)
Totale ratei annuali	**10.298**	**10.651**	**(353)**	**(3,31%)**
Risconti pluriennali				
• Quota attualizzazione contributo ex L. 398/98	161.111	177.930	(16.819)	(9,45%)
• Altri minori	165	0	165	100,00%
Totale risconti pluriennali	**161.276**	**177.930**	**(16.654)**	**(9,36%)**
Totale ratei e risconti	**171.574**	**188.581**	**(17.007)**	**(9,02%)**

La voce risulta decrementata rispetto al 31 dicembre 2000 per Lire 17.007 milioni essenzialmente per la quota d'interessi relativi al contributo ex L. 398/98.

Conti d'ordine



Altri

In questa voce al 31 dicembre 2001 sono ricomprese le seguenti tipologie di conti d'ordine:

Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione

Tale voce, incrementatasi rispetto al 31 dicembre 2000, ammonta a Lire 3.893.450 milioni 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 Società fino al 2018 sulla base delle disposizioni del D.Lgs. 141/99.

Nel dettaglio, le suddette opere risultano così riepilogate per Ente Finanziatore e/o legge di riferimento:

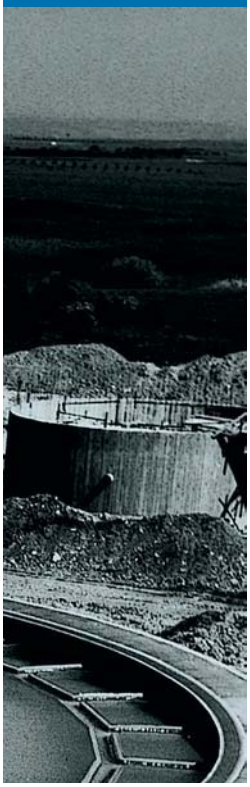
	Saldo al 31/12/2001	Saldo al 31/12/2000	Variazione	%
Con stanziamenti dell'Agensud	2.692.402	2.692.402	0	0,00%
Con stanziamenti Protezione Civile - Emergenza idrica	83.734	83.734	0	0,00%
Con stanziamenti di leggi speciali (L. 4/6/34 n. 1017, RDL 17/5/46 n. 474, DLCP 8/11/47 n. 1596, RDL 15/3/48 n. 121, L. 3/8/49 n. 589, DPR 11/3/68 n. 1090)	821.587	663.815	157.772	23,77%
Ampliam. reti urbane col contrib. di Comuni, Enti e privati	295.727	295.727	0	0,00%
Totale	**3.893.450**	**3.735.678**	**157.772**	**4,22%**

L'incremento del 2001 per complessive Lire 157.772 milioni è la risultante dell'effetto della riclassifica dalla voce lavori in corso su ordinazione di alcune opere completate nel corso del 2001.

Fideiussioni prestate in favore di terzi

Tale voce si riferisce alle fideiussioni bancarie prestate dalla Società prevalentemente per partecipazione a gare, per la garanzia di forniture di energia elettrica e per l'ottenimento di contributi regionali per l'attività di formazione professionale.

Commenti alle principali voci del Conto Economico



Di seguito si commentano le principali informazioni sulle voci di conto economico.
Si fa presente che, per una migliore comparazione dei dati 2001 con quelli 2000 sono state operate alcune limitate riclassifiche nelle voci di dettaglio dei costi per servizi e degli oneri finanziari.
Pertanto, nelle note seguenti vengono evidenziate dette riclassifiche.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi per cessioni di beni e per prestazioni di servizi sono così composti:

	2001	2000	Variazione	%
Ricavi per prestazioni di:				
Servizio idrico integrato	569.959	612.848	(42.889)	(7,00%)
Costruzione impiantini e tronchi	68.097	63.619	4.478	7,04%
Competenze tecniche ed altri minori	10.303	15.756	(5.453)	(34,61%)
Ricavi consortili	878	233	645	276,82%
Altri ricavi	850		850	100,00%
Totale ricavi per prestazioni	**650.087**	**692.456**	**(42.369)**	**(6,12%)**

La variazione dei ricavi per sistema idrico integrato è essenzialmente riferibile alla contabilizzazione nel bilancio al 31 dicembre 2000 di ricavi per consumi di anni precedenti (circa Lire 44 miliardi).
In particolare, la quantificazione di questi ultimi, fu ragionevolmente operata solo successivamente, nel rispetto del criterio della competenza economica e della certezza del realizzo dei ricavi, in relazione a:

- puntuale identificazione del debitore;
- definizione di consumi anomali (eccessivi) in contraddittorio con i clienti.

La variazione dei ricavi per competenze tecniche va letta anche tenendo conto dell'incremento dell'attività di progettazione svolta dalla controllata AQP Progettazione S.r.l..
I ricavi consortili si riferiscono alla attività svolta nell'ambito della partecipata Depurazione Trentino centrale s.c.a.r.l..

Di seguito si fornisce la ripartizione dei ricavi relativi al 2001 per categorie di attività, tenuto conto che per quanto riguarda l'area geografica di destinazione, gli stessi sono realizzati nel Sud Italia (essenzialmente Puglia e Basilicata ed in misura minima in Campania e Calabria):

	2001	2000	Variazione	%
Quota fissa ed eccedenza consumi acqua	368.695	428.195	(59.500)	(13,90%)
Depurazione liquami	97.159	92.220	4.939	5,36%
Servizio fogna per allontanamento liquami	34.050	35.917	(1.867)	(5,20%)
Canone manutenzione allaccio fogna	47.785	37.124	10.661	28,72%
Nolo contatori	22.270	19.392	2.878	14,84%
Costruzione tronchi acqua e fogna	14.288	17.551	(3.263)	(18,59%)
Costruzione impiantini acqua e allacci fogna	53.809	46.068	7.741	16,80%
Competenze tecniche	10.303	15.756	(5.453)	(34,61%)
Altri	1.728	233	1.495	100,00%
Totale	**650.087**	**692.456**	**(42.369)**	**(6,12%)**

Si fa presente che la variazione relativa alla quota fissa ed eccedenza consumi è dovuta in maniera significativa alla straordinaria contabilizzazione dei ricavi 2000 precedentemente descritta, mentre l'incremento del saldo canone manutenzione allaccio fogna è giustificato dall'incremento del numero delle impegnative e dalla revisione contrattuale per diverse utenze.

Altri ricavi e proventi

La voce al 31 dicembre 2001 risulta così composta:

	2001	2000	Variazione	%
Canoni di attraversamento	45	72	(27)	(37,50%)
Fitti attivi	207	235	(28)	(11,91%)
Rimborsi	4.810	5.153	(343)	(6,66%)
Ricavi diversi	1.318	2.405	(1.087)	-
Contributi per formazione personale e per crediti d'imposta L. 388/00	81	523	(442)	100,00%
Totale	**6.461**	**8.388**	**(1.927)**	**(22,97%)**

Si osserva che nella voce rimborsi l'ammontare più significativo è costituito dai riaddebiti parziali agli utenti delle spese del servizio di fatturazione, spedizione ed incasso.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per acquisti

Tali costi al 31 dicembre 2001 risultano così costituiti:

	2001	2000	Variazione	%
Materie prime per potabilizzazione, depurazione e analisi di laboratorio	12.998	15.595	(2.597)	(16,65%)
Materiale per costruzione impiantini e tronchi acqua e fogna e manutenzione impianti	16.039	12.883	3.156	24,50%
Altri acquisti minori	4.637	5.189	(552)	(10,64%)
Totale	**33.674**	**33.667**	**7**	**0,02%**

La voce in oggetto, sostanzialmente il linea al 2000 evidenzia comunque i seguenti fenomeni:

- decremento del costo di acquisto dei materiali di potabilizzazione, depurazione e analisi di laboratori dovuto ad una maggiore efficienza gestionale nelle politiche di acquisto e ai minori prezzi di riaddebito delle materie di consumo da parte della controllata AQP Potabilizzazione nell'ultimo trimestre 2001;
- incremento dei costi dei materiali per costruzione impiantini e tronchi acqua e fogna e manutenzione impianti collegato all'aumento del fatturato.

Costi per servizi

La voce in oggetto al 31 dicembre 2001 risulta così dettagliata:

	2001	2000	Variazione	%
Prestazioni di servizi di terzi per gestioni potabilizzazione, gestioni reti, depurazione e costruzioni impianti	189.628	179.115	10.513	5,87%
Spese per energia	103.640	95.374	8.266	8,67%
Spese consulenze tecniche e servizi amministrativi	5.252	3.575	1.677	46,91%
Spese legali e consulenze amministrative e fiscali	7.608	7.670	(62)	(0,81%)
Spese commerciali	3.749	2.257	1.492	66,11%
Spese di pubblicità e propaganda	562	1.244	(682)	(54,82%)
Manutenzione immobilizzazioni	4.915	2.326	2.589	111,31%
Spese telefoniche e linee EDP	3.791	3.048	743	24,38%
Assicurazioni	7.025	6.105	920	15,07%
Spese di rappresentanza	289	789	(500)	(63,37%)
Spese di vigilanza	2.117	1.686	431	25,56%
Spese di formazione, ricerca del personale e sanitarie	1.320	1.409	(89)	(6,32%)
Spese di pulizia e facchinaggio	1.820	2.574	(754)	(29,29%)
Spese per prestazioni varie	2.056	834	1.222	146,52%
Compensi per riscossioni fatture	14.263	13.822	441	3,19%
Totale	**348.035**	**321.828**	**26.207**	**8,14%**

Si evidenzia che la tabella sopra riportata presenta per l'esercizio 2001 le seguenti riclassifiche nelle varie aggregazioni di costi:

- spese di elaborazione ottica per Lire 325 milioni classificate nel 2000 in Spese legali e consulenze amministrative e fiscali riclassificate nel 2001 in Spese consulenze tecniche e servizi amministrativi vari;
- spese di recupero crediti per Lire 1.644 milioni classificate nel 2000 in Spese legali e consulenze amministrative e fiscali riclassificate nel 2001 in Compensi per riscossioni.

La voce in oggetto risulta incrementata rispetto al 2000 per circa Lire 26.207 milioni essenzialmente per l'effetto di:

- incremento della voce "Prestazioni di servizi di terzi per gestioni potabilizzazione e depurazione gestioni reti e costruzioni impianti" di Lire 10.513 milioni dovuto all'effetto combinato dei seguenti fenomeni:
  - incremento dei canoni di conduzione delle reti di fognatura e degli impianti di depurazione per circa Lire 9 miliardi imputabile alla naturale espansione delle reti e all'assunzione in gestione di nuovi impianti e/o reti;
  - incremento dei costi per lavori di manutenzione degli impianti di depurazione per circa lire 2 miliardi imputabile sia alla necessità di migliorare la qualità del servizio erogato che ad un maggior numero di impianti gestiti;
  - incremento dei costi di manutenzioni reti esterne ed interne acqua e fogna per circa 2 miliardi collegato sia all'assunzione di nuove reti che alla vetustà di quelle esistenti che richiedono sempre maggiori interventi;

- decremento dei costi per costruzioni impiantini e tronchi acqua e fogna per circa Lire 2 miliardi collegato ad una maggiore economizzazione dei contratti di affidamento dei lotti di lavoro attuata a partire da ottobre 2000 tramite la determinazione di prezzi standard.

- incremento significativo delle spese per energia per circa Lire 8.266 milioni dovuto essenzialmente all'aumento dei consumi energetici degli impianti di sollevamento in seguito alla crisi idrica;
- incremento spese per consulenze tecniche per Lire 1.677 milioni, collegato essenzialmente all'esternalizzazione dell'attività di letturazione connessa all'attività straordinaria di sostituzione contatori fermi e/o illeggibili svolta a partire da novembre 2001 e che si completerà nel corso del 2002;
- incremento dei costi per manutenzione immobilizzazioni per Lire 2.589 milioni dovuto essenzialmente ai costi straordinari sostenuti nella campagna di cui al punto precedente per posa contatori;
- incremento delle spese commerciali per circa Lire 1.492 milioni, essenzialmente imputabile ai maggiori costi sostenuti dalla società per emergenza idrica (autobotti, trasporto e distribuzione sacchetti).

Si evidenzia che la voce Spese legali e consulenze amministrative e fiscali comprende spese legali sostenute per cause in corso per Lire 3.869 milioni.
Nella voce prestazioni di terzi sono inclusi circa Lire 310 milioni per compensi all'Amministratore Unico della Società; inoltre, sono compresi per circa Lire 111 milioni i compensi al Collegio Sindacale.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto al 31 dicembre 2001 risulta così dettagliata:

	2001	2000	Variazione	%
Noleggio autoveicoli	1.818	1.296	522	-
Canoni e affitto locali e canoni di attraversamento	3.113	3.062	51	1,67%
Noleggio attrezzatura e macchine d'ufficio	8.677	8.611	66	0,77%
Canoni di leasing	11	31	(20)	100,00%
Totale	**13.619**	**13.000**	**619**	**4,76%**

La voce in oggetto risulta incrementata rispetto al 2000 per circa Lire 619 milioni, essenzialmente per l'incremento di autovetture noleggiate con il contratto di full service stipulato con la Arval.
La voce "Canoni e affitto locali e canoni di attraversamento" comprende canoni per attraversamento condotte per Lire 718 milioni.
La voce "Noleggio attrezzatura e macchine d'ufficio" comprende noleggio macchine di ufficio per Lire 2.129 milioni e noleggio attrezzature essenzialmente relative a pozzi per Lire 6.149 milioni.

Costi per il personale

La ripartizione di tali costi pari a Lire 160.100 milioni viene già fornita nel conto economico.
Il costo del personale rispetto al 2000 è aumentato di circa Lire 4.003 milioni essenzialmente in seguito all'accantonamento al fondo trattamento quiescenza ed obblighi simili dei compensi integrativi ai sensi dell'art. 18 della Legge Merloni commentato nei fondi per rischi ed oneri. Il costo unitario per dipendenti risulta allineato all'esercizio precedente.

Ammortamenti e svalutazioni

La ripartizione nelle quattro sottovoci richieste è già presentata nel conto economico. 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 2001 è così composta:

	2001	2000	Variazione	%
Imposte e tasse non sul reddito	776	797	(21)	(2,63%)
Canoni e concessioni diverse	807	762	45	-
Contributi prev. Inps	23	26	(3)	(11,54%)
Oneri di utilità sociali	360	125	235	188,00%
Abbonamenti giornali e riviste	98	148	(50)	(33,78%)
Altre spese	133	112	21	18,75%
Totale	**2.197**	**1.970**	**227**	**11,52%**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi ed altri oneri finanziari

Tale voce al 31 dicembre 2001 risulta così composta:

	2001	2000	Variazione	%
Interessi attivi e di mora	412	1.928	(1.516)	(78,63%)
Interessi su c/c	3.619	2.763	856	30,98%
Interessi su credito IVA	627	400	227	56,75%
Interessi su titoli	10	79	(69)	(87,34%)
Totale proventi	**4.668**	**5.170**	**(502)**	**(9,71%)**
Interessi passivi e oneri su debiti v/ banche ed altri Ist. finanz.	(10.259)	(4.535)	(5.724)	126,22%
Interessi su mutui	(3.558)	(4.058)	500	(12,32%)
Interessi passivi su altri debiti	(696)	(792)	96	(12,12%)
Totale oneri	**(14.513)**	**(9.385)**	**(5.128)**	**54,64%**
Totale proventi e oneri	**(9.845)**	**(4.215)**	**(5.630)**	**133,57%**