La voce *Costi di impianto ed ampliamento* è costituita essenzialmente da:

- valore netto contabile degli oneri sostenuti nei precedenti esercizi per la trasformazione societaria e dai costi sostenuti per la perizia di valutazione del patrimonio netto prevista dal comma 4 dell'art. 3 del D.Lgs. 11 maggio 1999, n. 141, finalizzata alla determinazione definitiva del capitale sociale iniziale della controllante Acquedotto Pugliese S.p.A.
- costi di costituzione delle controllate Acquedotto Pugliese Progettazione S.r.l. e Acquedotto Pugliese Potabilizzazione S.r.l..

Tali costi sono ammortizzati ad aliquota del 20%, con il consenso del Collegio Sindacale.

La voce *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* a fine esercizio ammonta a Lire 2.642 milioni ed è relativa a costi sostenuti per licenze software acquisite nel corrente ed in precedenti esercizi.
In particolare i costi più significativi si riferiscono a software applicativi "Laser", "Utenze" e "Logico" utilizzati per la gestione integrata di contabilità, utenze, acquisti e magazzino e a Software oracle database enterprise, licenza partitioning, licenza diagnostic management pack, licenza tuning management pack, licenza change management pack e licenze varie per sicurezza.

Le immobilizzazioni in corso ed acconti includono, al 31 dicembre 2001, principalmente i seguenti costi:

- lavori cofinanziati ex L. 1090/68 relativi ad opere non ancora completate alla data, pari a circa Lire 878 milioni, essenzialmente relativi a lavori di risanamento prima canna acquedotto del Fortore ed a lavori di sistemazione delle aree a protezione del serbatoio di linea del Sele e Fortore in agro di FOGGIA;
- costi per l'acquisto del nuovo programma gestionale "SAP" per complessive Lire 4.700 milioni;
- costi per studi di fattibilità svolti dalla controllata AQP Progettazione S.r.l. per Lire 738 milioni relativamente al piano di valutazione delle perdite nella rete di distribuzione idrica, pianificazione degli interventi necessari e delle attività di controllo e monitoraggio.

La voce *Altre* a fine esercizio è così costituita:

	Saldo al 31/12/2001
Costi delle opere cofinanziate ex L. 1090/68	12.518
Manutenzione straordinaria su beni di terzi	29.253
Altri oneri pluriennali	2.214
Totale	**43.985**

I *costi delle opere cofinanziate ex L. 1090/68* si riferiscono alla quota parte delle opere (essenzialmente condotte ed impianti) cofinanziate dalla Controllante nel corso di precedenti esercizi.
L'ammortamento di tali costi, assimilabili a migliorie su beni di terzi, è determinato sulla base della durata della concessione di uso delle stesse opere; tale durata, fissata fino al 2018 dal D.Lgs. 141/99, è generalmente inferiore alla vita utile residua dei beni principali che, in quanto non di proprietà, sono contabilizzati tra i conti d'ordine.

La voce *manutenzione straordinaria sui beni di terzi* è relativa essenzialmente ad interventi incrementativi della vita utile dei seguenti beni di terzi:

- acquedotti del Pertusillo e dell'Ofanto;
- condotta "Galleria Pavoncelli";
- interventi strutturali sugli impianti di depurazione, sugli impianti di sollevamento e sugli impianti di filtrazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce è così composta:

	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto
Terreni e fabbricati	134.104	(13.255)	120.849
Impianti e macchinari	43.758	(19.271)	24.487
Attrezzature ind. e comm.	64.725	(44.227)	20.498
Altri beni	33.853	(24.301)	9.552
Immobilizzazioni in corso	4.421		4.421
Totale	**280.861**	**(101.054)**	**179.807**

La voce *terreni e fabbricati* include i valori del patrimonio immobiliare della controllante, così come determinato da periti indipendenti al 31 dicembre 1998; in particolare sono incluse le seguenti unità immobiliari, cui sono stati attribuiti i seguenti valori:

- Sede di Bari, via Cognetti, 36 — Lire 50.000 milioni
- Sede di Bari, Lungomare Vittorio Emanuele (S. Cataldo) — Lire 20.500 milioni
- Sede di Foggia, via Isonzo - Via Scillittani — Lire 15.500 milioni
- Altri immobili — Lire 34.849 milioni

La voce in oggetto contiene inoltre i costi di manutenzione straordinaria sostenuti nel 2001 ed in esercizi precedenti per il rifacimento di locali delle varie sedi.

Gli *impianti e macchinari* al 31 dicembre 2001 sono così costituiti:

	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto
Impianti di filtrazione	10.628	(3.830)	6.798
Impianti di sollevamento	25.075	(14.343)	10.732
Impianti di depurazione	6.705	(1.037)	5.668
Condutture	768	(53)	715
Opere Idrauliche Fisse	581	(7)	574
Totale	**43.757**	**(19.270)**	**24.487**

Le *Attrezzature industriali e commerciali* al 31 dicembre 2001 sono così costituite:

	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto
Attrezzatura varia e minuta	19.460	(13.686)	5.774
Apparecchi di misura	41.284	(28.764)	12.520
Apparecchi di controllo	3.978	(1.776)	2.202
Costruzioni Leggere	2	0	2
Totale	**64.724**	**(44.226)**	**20.498**

La voce *Altri beni* al 31 dicembre 2001 è così costituita:

	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto
Macchine elettroniche d'ufficio	27.129	(20.024)	7.105
Mobili e dotazioni d'ufficio	6.029	(3.701)	2.328
Automezzi	695	(576)	119
Totale	**33.853**	**(24.301)**	**9.552**

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Tale voce al 31 dicembre 2001 è pari a Lire 2.711 milioni ed è costituita per Lire 1.889 milioni da partecipazioni in Società e Consorzi e per Lire 822 milioni da crediti per depositi cauzionali su utenze e varie.
La voce *partecipazioni* in dettaglio risulta essere al 31 dicembre 2001 così composta:

	Sede	% di possesso	Capitale sociale (deficit) al	Patrimonio netto esercizio 31/12/2001	Risultato ultimo	Valore di carico
Imprese controllate:						
Acquedotto Pugliese Mediterraneo S.p.A.	Bari	100%	200	298	(267)	298
Acque di Calabria S.p.A.	Bari	55%	2.372	2.372	1	1.305
Totale imprese controllate						**1.603**
Imprese collegate:						
Te.Si.Ma. S.p.A.	Napoli	47,00%	200	(2.647)	(3.666)	0
Consorzio Q.T.A. qualità e Trattamenti Acque	Napoli	38,72%	19	0	0	7
Totale imprese collegate						**7**
Altre imprese:						
Consorzio Acquedotto Albania-Italia	Roma	16,67%	1.200	1.200	0	200
Depurazione trentino centrale s.c.a.r.l.	Trento	15,00%	407	407	0	61
Azienda Libico Italiana Joint company	Tripoli (Libia)					18
Totale altre imprese						**279**
Totale Partecipazioni al 31/12/01						**1.889**

Il valore della partecipazione nella controllata *Acquedotto Pugliese Mediterraneo S.p.A.*, pari a iniziali Lire 200 milioni, si è incrementato nel corso del 2000 e del 2001 per due versamenti in conto capitale, rispettivamente, di Lire 250 milioni e Lire 300 milioni, e si è ridotto nel corso dello stesso periodo per Lire 185 milioni a copertura delle perdite d'esercizio 2000 ed ulteriori Lire 267 milioni per tenere conto della perdita risultante dal bilancio d'esercizio 2001, ritenuta di carattere durevole.

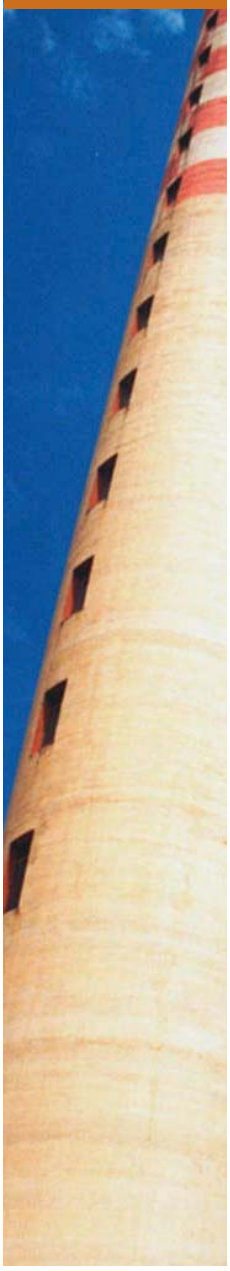
Il valore di carico della collegata *Te.Si.Ma. S.p.A. in liquidazione* (a partire dal 30 aprile 2001), interamente azzerato al 31 dicembre 2001, ha avuto la seguente movimentazione nel corso dell'esercizio 2001:

- incremento di Lire 1.365 milioni per versamento a copertura delle perdite maturate nel corso dell'esercizio 2001 al lordo del utilizzo del fondo rischi già parzialmente iscritto al 31 dicembre 2000 per Lire 474 milioni;
- rettifica del valore di carico per Lire 892 milioni con conseguente azzeramento della partecipazione.

Inoltre, a fronte di tale partecipazione è stato accantonato un apposito fondo rischi di Lire 1.242 milioni per tener conto delle perdite accumulate nel bilancio interinale di liquidazione al 31 dicembre 2001.

La controllata Acque di Calabria S.p.A. è una società finanziaria costituita per sottoscrivere una partecipazione di minoranza (49%) nella costituenda società mista (posseduta al 51% dalla Regione Calabria) che gestirà il servizio idrico primario nella stessa Regione Calabria in seguito all'aggiudicazione di una gara a cui la controllante AQP ha partecipato in associazione temporanea di impresa con Enel Hydro S.p.A.. Quest'ultima rimane socio di minoranza nella Acque Calabria S.r.l..

Attivo circolante



RIMANENZE

La voce in oggetto a fine esercizio pari a Lire 10.376 milioni è relativa a materie prime e ricambi della controllante Acquedotto Pugliese S.p.A. per Lire milioni 9.993 ed a prodotti chimici per la potabilizzazione della controllata Acquedotto Pugliese Potabilizzazione S.r.l. per Lire 383 milioni
Al 31 dicembre 2001 le rimanenze della controllante sono esposte al netto di un fondo obsolescenza di Lire 383 milioni, determinato sulla base di una valutazione tecnica del grado di anzianità del bene e del relativo lento rigiro e di un ulteriore fondo di Lire 1.500 milioni per adeguare il costo di alcuni materiali all'andamento del mercato, nella fattispecie rappresentato dal valore di rimpiazzo.

I lavori in corso di esecuzione pari a circa Lire 11.893 milioni si riferiscono prevalentemente alle 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 emessi entro la fine dell'esercizio, è esposta al netto degli acconti ricevuti dagli Enti Finanziatori.

CREDITI

Crediti verso clienti

La voce in oggetto a fine esercizio è così composta:

	Valore lordo	Rettifiche di valore	Valore netto
per vendita beni e prestazioni servizi	692.500	(192.926)	499.574
per costruzione tronchi ed allacciamenti	35.641	(7.000)	28.641
per competenze tecniche e direzione lavori	23.804	(1.613)	22.191
altri minori	103	-	103
Totale crediti	**752.048**	**(201.539)**	**550.509**

Tale voce, costituita esclusivamente 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 sono stati determinati in base ad una valutazione economica dello stato dei crediti, tenendo conto dell'anzianità degli stessi, della capacità patrimoniale-finanziaria dei debitori nonché di una percentuale di perdita determinata sulla base della morosità media accertata negli ultimi esercizi.

Crediti verso imprese controllate e collegate

La voce in oggetto accoglie i crediti non immobilizzati ed a fine esercizio è così composta:

	Valore lordo	Rettifiche di valore	Valore netto al 31/12/2001
AQP Mediterraneo S.p.A.	94		94
Acque di Calabria S.p.A.	2		2
Totale crediti verso controllate	**96**		**96**
Te.Si.Ma. S.p.A. in liquidazione	612	(612)	0
Totale crediti verso collegate	**612**	**(612)**	**0**
Totale complessivo	**708**	**(612)**	**96**

I crediti verso controllate (non consolidate) hanno natura commerciale e si riferiscono a prestazioni per servizi tecnici ed amministrativi ed affitto locali.
I crediti verso collegate si riferiscono a somme anticipate a Te.Si.Ma. S.p.A. in liquidazione per il diritto a ritirare licenze degli applicativi software sviluppati nell'ambito del progetto "Sistema rete"; il relativo valore al 31 dicembre 2001 è stato totalmente rettificato in seguito alla messa in liquidazione della società, anche alla luce della limitata utilità futura dei prodotti di cui trattasi.

Crediti verso altri

Tale voce al 31 dicembre 2001 risulta così composta:

	Valore lordo	Rettifiche di valore	Valore netto al 31/12/2001
Crediti verso Enti finanziatori	121.232	(73.729)	47.503
Crediti per anticipazioni a terzi	21.105	(13.732)	7.373
Crediti verso Erario per IVA	49.551	-	49.551
Crediti verso Erario per imposte anticipate	79.885	-	79.885
Altri crediti verso Erario	6.299	(400)	5.899
Credito verso INPS	7.660		7.660
Fornitori c/anticipi	7.859		7.859
Altri minori	2.628	-	2.628
Crediti verso lo Stato per contributo ex L. 398/98	30.000	-	30.000
Totale crediti esigibili entro l'esercizio successivo	**326.219**	**(87.861)**	**238.358**
Crediti verso lo Stato per contributo ex L. 398/98	495.000	-	495.000
Totale crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	**495.000**	**0**	**495.000**
Totale	**821.219**	**(87.861)**	**733.358**

I suddetti crediti al 31 dicembre 2001 sono stati esposti al netto delle rettifiche relative esclusivamente a crediti verso Enti Finanziatori e ad anticipazioni per conto terzi.

La voce *crediti verso Enti finanziatori* che al 31 dicembre 2001 include prevalentemente somme anticipate in precedenti esercizi dalla controllante ad imprese appaltatrici di opere acquedottistiche ed altri lavori finanziati da Enti terzi, anche a seguito di lodi arbitrali.
Gli ammontari corrisposti sono stati iscritti fra i crediti verso gli Enti finanziatori nel presupposto che nei confronti di quest'ultimi possa essere ragionevolmente esperita un'azione di rivalsa.

La voce *Crediti per anticipazioni per conto terzi* è costituita prevalentemente da somme anticipate in esercizi precedenti da AQP per conto di debitori principali, alcune delle quali per pignoramenti effettuati su provvedimento dell'Autorità giudiziaria a beneficio di imprese appaltatrici.

Il credito verso Erario per IVA al 31 dicembre 2001 è cosi composto:

- residuo credito IVA relativo al periodo d'imposta 1996 per Lire 2.460 milioni;
- crediti residui per maggiori interessi sui crediti IVA relativi agli anni 1988 e 1989 riconosciuti in sede contenziosa pari a Lire 7.289 milioni;
- Iva a credito del periodo per Lire 39.802 milioni.

I crediti per imposte anticipate sono stati calcolati sulle differenze temporanee passive fra i valori attribuiti alle attività e passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori attribuiti ai fini fiscali.

Le voci *"Crediti verso Stato per contributo ex L. 398/98"* sono relative al credito residuo per il contributo straordinario riconosciuto dallo Stato alla controllante con la legge n. 398/98; tale contributo viene liquidato, a partire dal 1999, in 40 rate semestrali di Lire 15 miliardi 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 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.

La voce *"Credito verso INPS"* è relativo al credito per la restituzione di contributi CIGO e CIGS impropriamente versati dalla capogruppo nel corrente e nei precedenti esercizi (a partire dal 2 luglio 1999, data di trasformazione in Società per Azioni dell'Ente Autonomo Acquedotto Pugliese).
Da una verifica effettuata presso la Federgasacqua è emerso che, ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. C.p.S. 12/8/1947 n. 869, la controllante, in quanto impresa industriale di enti pubblici, è esonerata dal versamento del contributo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Tale voce al 31 dicembre 2001 risulta così composta:

	Saldo al 31/12/2001
Depositi bancari e postali:	
Conto Banca d'Italia	35.479
Conto corrente postale	434
Banche	87.120
totale depositi bancari	**123.033**
Cassa Sede e Uffici periferici	50
Assegni	0
Totale	**123.083**

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Si riferiscono essenzialmente a premi anticipati su polizze assicurative ed abbonamenti a giornali.

Commenti alle principali voci del passivo



PATRIMONIO NETTO

Commentiamo di seguito le principali classi componenti il Patrimonio netto.

CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale della controllante al 31 dicembre 2001, interamente sottoscritto e versato, pari a Lire 80.133 milioni risulta costituito da n. 8.020.460 di azioni ordinarie da nominali 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.

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.

Riserva di consolidamento

Essa accoglie la differenza negativa derivante dal consolidamento della controllata Acquedotto Pugliese Progettazione S.r.l..

Utile del periodo

Accoglie il risultato dell'esercizio.

FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce al 31 dicembre 2001 è così composta:

		Saldo al 31/12/2001
	Fondo trattamento quiescenza ed obblighi simili	**6.145**
	Altri fondi:	
a	per rischi serv. di gest. in appalto	9.367
b	per rischi vertenze	80.286
c	per oneri personale	7.048
d	per rischi partecipazioni	1.242
	Totale altri fondi	**97.943**
	Totale	**104.088**

La voce *"Fondo trattamento quiescenza ed obblighi simili"* al 31 dicembre 2001 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 per Lire 1.395 milioni;
- 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 per Lire 4.658 milioni.

La voce *fondo per rischi servizi di gestioni in appalto* è relativa alla stima delle passività potenziali 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.

La voce *fondo per rischi vertenze* è relativa ai 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. 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.

Il *fondo per oneri personale* 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.

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 dell'esercizio è stata la seguente:

	Saldo al 31/12/2001
Saldo 01/01/2001	**81.351**
Quota stanziata a conto economico	8.001
Indennità liquidate nell'esercizio	(6.464)
Saldo 31/12/2001	**82.888**

Si evidenzia, di seguito, il numero medio del personale dipendente suddiviso per categoria:

	Unità al 31/12/2001
Dirigenti	59
Quadri	64
Impiegati	2.123
Totale	**2.246**

Le altre società minori del Gruppo, escluse dal consolidamento, non hanno dipendenti in forza al 31/12/2001.

DEBITI

Commentiamo di seguito la composizione delle voci che compongono tale raggruppamento.

Debiti verso banche

Sono così costituiti:

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

Il mutuo con il gruppo Banca di Roma è stato erogato alla controllante 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.
Il mutuo Banco Napoli è stato anch'esso erogato alla controllante per originarie Lire 100.000 milioni, ha un tasso annuo variabile (7,25% al 31 dicembre 2001) ed è rimborsabile in rate annuali, scadenti nel 2004.
A fronte di tali mutui non sono state rilasciate garanzie reali.

Debiti verso altri finanziatori

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 alla controllante 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 1.801 milioni.

Acconti

La voce, pari a circa Lire 14.767 milioni, accoglie gli acconti ricevuti prevalentemente nel corrente e nel precedente esercizio da utenti per lavori di costruzione ed allacciamento di tronchi ed impianti idrici e fognari.

Debiti verso fornitori

La voce al 31 dicembre 2001 è così composta:

	Saldo al 31/12/2001
Debiti verso fornitori	67.710
Debiti verso forn. per lav. finanziati	1.626
Debiti verso profess. e collab. occas.	476
Debiti verso fornitori reparto	102
Fatture da ricevere	105.224
Totale	**175.138**

Debiti tributari

La voce in oggetto al 31 dicembre 2001 è così composta:

	Saldo al 31/12/2001
Debiti verso l'Erario per:	
Ritenute fiscali per IRPEF	5.342
IRPEG	375
IRAP	56
Altri minori	2.515
Totale	**8.288**

I debiti per IRPEG e IRAP delle imprese controllate sono esposte al netto dei relativi acconti versati e delle ritenute su interessi subite.
La controllante Acquedotto Pugliese S.p.A. al 31 dicembre 2001 risulta a credito in quanto 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

Tale voce pari a Lire 8.407 milioni si riferisce ai debiti dovuti a fine anno verso questi istituti per le quote a carico delle società del gruppo e a carico dei dipendenti per gli stipendi di dicembre e ai contributi su ferie maturate e non godute.

Altri debiti

La voce al 31 dicembre 2001 è così costituita:

	Saldo al 31/12/2001
Debiti verso il personale	9.575
Depositi cauzionali	15.557
Debiti verso utenti per somme da rimborsare	15.476
Debiti verso Comuni per somme riscosse per loro conto	51.483
Altri	37.045
Totale	**129.136**

I debiti verso 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 a titolo di cauzioni su contratti di somministrazione.

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.

I debiti verso Comuni per somme riscosse sono relativi essenzialmente a somme riscosse per conto di quei Comuni per i quali l'Acquedotto Pugliese S.p.A. cura il servizio di incasso dei corrispettivi per fogna e depurazione ai sensi della Legge n. 36/94.

Gli altri debiti comprendono essenzialmente le somme dovute ai Concessionari della riscossione per le domande di rimborso per quote non esatte.

RATEI E RISCONTI (PASSIVI)

Al 31 dicembre 2001 tale voce è così composta:

	Saldo al 31/12/2001
Ratei passivi:	
• 14° mensilità	4.055
• Interessi passivi su mutui	6.257
Totale ratei annuali	**10.312**
Risconti pluriennali	
• Quota attualizzazione contributo ex L. 398/98	161.111
• altri minori	165
Totale risconti pluriennali	**161.276**
Totale ratei e risconti	**171.588**

La voce riguarda principalmente le voci del bilancio della controllante Acquedotto Pugliese S.p.A. ed è essenzialmente relativa a risconti passivi costituiti dagli interessi di attualizzazione del contributo straordinario ex L. 398/98.

Conti d'ordine



Altri

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

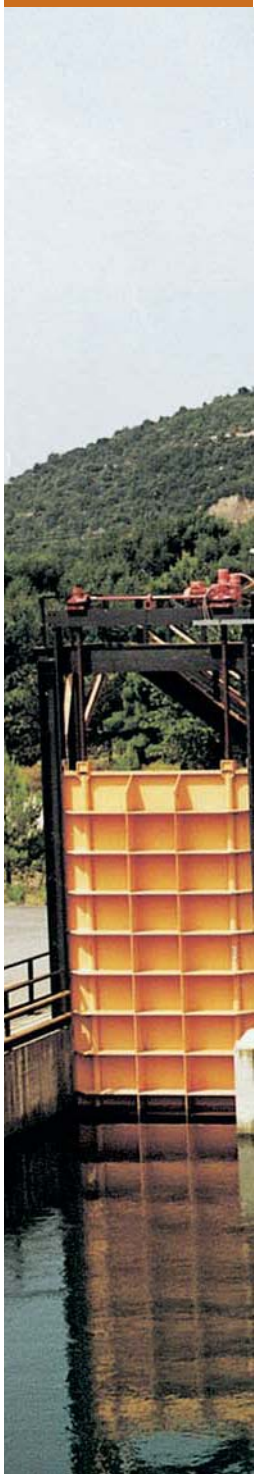
Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione

Tale voce, 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 controllante fino al 2018 sulla base delle disposizioni del D.Lgs. 141/99.

Fideiussioni prestate in favore di terzi

Tale voce pari a Lire 4.202 milioni si riferisce alle fideiussioni bancarie prestate da Acquedotto Pugliese S.p.A. 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



VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

	2001
Servizio idrico integrato	569.958
Costruzione impiantini e tronchi	68.097
Competenze tecniche ed altri minori	10.303
Ricavi consortili	878
Studi di Fattibilità	225
Altri ricavi	850
Totale ricavi per prestazioni	**650.311**

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
Quota fissa ed eccedenza consumi acqua	368.694
Depurazione liquami	97.159
Servizio fogna per allontanamento liquami	34.050
Canone manutenzione allaccio fogna	47.785
Nolo contatori	22.270
Costruzione tronchi acqua e fogna	14.288
Costruzione impiantini acqua e allacci fogna	53.809
Competenze tecniche	10.303
Altri	1.953
Totale	**650.311**

La voce *incrementi di immobilizzazioni per lavori interni* si riferisce ai costi sostenuti dalla controllata Acquedotto Pugliese Progettazione S.r.l. per la realizzazione di studi di fattibilità e progettazioni varie.

La voce *altri ricavi e proventi* include principalmente i 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
Materie prime per potabilizzazione, depurazione e analisi di laboratorio	12.605
Materiale per costruzione impiantini e tronchi acqua e fogna e manutenzione impianti	16.039
Altri acquisti minori	4.642
Totale	**33.286**

Costi per servizi

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

	2001
Prestazioni di servizi di terzi per gestioni potabilizzazione e depurazione gestioni reti e costruzioni impianti	193.520
Spese per energia	103.640
Spese consulenze tecniche e consulenze varie	5.252
Spese legali e consulenze amministrative e fiscali	7.608
Spese commerciali	3.749
Spese di pubblicità e propaganda	562
Manutenzione immobilizzazioni	4.938
Spese telefoniche e linee EDP	3.796
Assicurazioni	7.025
Spese di rappresentanza	289
Spese di vigilanza	2.317
Spese di formazione, ricerca del personale e sanitarie	1.320
Spese di pulizia e facchinaggio	1.830
Spese per prestazioni varie	2.393
Compensi per riscossioni	14.332
Totale	**352.571**

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.

In particolare, per ciascuna società del Gruppo, gli emolumenti corrisposti ad amministratori e sindaci sono i seguenti:

	Amministratori	Collegio Sindacale
Acquedotto Pugliese S.p.A.	310	111
Acquedotto Pugliese Progettazione S.r.l.	131	-
Acquedotto Pugliese Potabilizzazione S.r.l.	-	7
Totale emolumenti	**431**	**118**

Costi per godimento di beni di terzi

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

	2001
Noleggio autoveicoli	1.818
Canoni e affitto locali	3.113
Noleggio attrezzatura e macchine d'ufficio	8.677
Canoni di leasing	11
Totale	**13.619**

La voce “Canoni e affitto locali” 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 voce è già sufficientemente dettagliata nel conto economico.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce comprende ammortamenti per immobilizzazioni materiali ed immateriali per complessive Lire 20.884 milioni e svalutazioni crediti dell'attivo circolante per Lire 19.221 milioni.

Accantonamenti per rischi

Tale voce si riferisce interamente all’accantonamento effettuato a fronte dei contenziosi su contratti di appalto, danni ed espropri e su cause con il personale rispettivamente per Lire 10.923 milioni e per Lire 3.215 milioni.

Oneri diversi di gestione

Tale voce al 31 dicembre 2001 è così composta:

	2001
Imposte e tasse non sul reddito	776
Canoni e concessioni diverse	807
Contributi prev. Inps	23
Oneri di utilità sociali	360
Abbonamenti giornali e riviste	98
Altre spese	149
Totale	**2.213**

Proventi e oneri finanziari



Tale voce al 31 dicembre 2001 risulta così composta:

	2001
Interessi attivi e di mora	412
Interessi su c/c	3.629
Interessi su credito IVA	627
Interessi su titoli	10
Totale proventi	**4.678**
Interessi passivi e oneri su debiti v/banche ed altri Ist. finanz.	(9.505)
Interessi su c/c	(4.313)
Interessi passivi su altri debiti	(696)
Totale oneri	**(14.514)**
Totale proventi e oneri	**(9.836)**

Proventi e oneri straordinari



Proventi

Tale voce al 31 dicembre 2001 comprende:

	2001
Sopravvenienze attive	17.637
Risarcimenti danni	19
Interessi dilaz. pagamento	-
Plusvalenze per alienazione immobili	9
Totale	**17.665**

La voce *sopravvenienza* riguarda essenzialmente le poste:

- rettifiche su cespiti per Lire 3.365 milioni emerse dall'implementazione da parte delle Controllante di analitiche procedure di rilevazione contabile delle immobilizzazione materiali che hanno consentito di effettuare una verifica puntuale della stratificazione delle singole categorie dei cespiti per anno di acquisizione;
- rettifiche debiti verso comuni per accantonamenti legge Merli di esercizi precedenti non più dovuti;
- Contributi CIGO CIGS non più dovuti per Lire 4.093 milioni;
- rilevazioni di componenti positive riferite ad esercizi precedenti e relative essenzialmente a competenze tecniche e a servizi tecnici.

Oneri

Tale voce al 31 dicembre 2001 comprende:

	2001
Minusvalenze da alienazioni	143
Sopravvenienze passive deducibili	3.187
Sopravvenienze passive non deducibili	8.660
Sopravvenienze per rimborso Iva	206
Totale	**12.196**

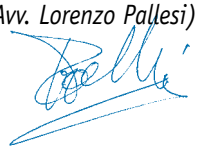
Le sopravvenienze passive includono principalmente le rettifiche sulle immobilizzazioni materiali per Lire 4.206 milioni già evidenziata nel commento dei proventi e alcune rilevazioni di componenti negative relative a precedenti esercizi per assicurazioni e spese legali.

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.

Bari, 29 marzo 2002

L'Amministratore Unico
(Avv. Lorenzo Pallesi)



PAGINA BIANCA