Altri ricavi e proventi

LA VOCE AL 31 DICEMBRE 2003 RISULTA COSÌ COMPOSTA:

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazione	%
Canoni di attraversamento	72	41	31	75,61
Fitti attivi	158	125	33	26,40
Rimborsi	1.653	2.945	(1.292)	(43,87)
Ricavi diversi	28.146	1.667	26.479	1588,42
Totale	**30.029**	**4.778**	**25.251**	**528,48**

Si evidenzia che il decremento nella voce rimborsi è da imputare al mancato riaddebito parziale a partire dal 2003 agli utenti delle spese del servizio di fatturazione, spedizione ed incasso.

La voce ricavi diversi risulta incrementata in quanto contiene , come commentato nella voce crediti diversi , i ricavi (per complessivi Euro 28.000 mila) relativi al riaddebito ad Acquedotto Lucano S.p.A. dei costi diretti di gestione relativi a 2003 del servizio idrico in Basilicata.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per acquisti

TALI COSTI AL 31 DICEMBRE 2003 RISULTANO COSÌ COSTITUITI:

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazione	%
Materie prime per potabilizzazione, depurazione e analisi di laboratorio	5.865	5.692	173	3,04
Materiale per costruzione impiantini e tronchi acqua e fogna e manutenzione impianti	9.981	10.031	(50)	(0,50)
Altri acquisti minori	1.926	2.206	(280)	(12,69)
Totale	**17.772**	**17.929**	**(157)**	**(0,88)**

La voce in oggetto, sostanzialmente il linea con il 2002, evidenzia comunque i seguenti fenomeni:

- incremento del costo di acquisto dei materiali di potabilizzazione, depurazione ed analisi di laboratori ;
- decremento dei costi dei materiali per costruzione impiantini e tronchi acqua e fogna e manutenzione impianti per Euro 234 mila .

La voce altri acquisti minori comprende costi sostenuti per carburanti e combustibili per Euro 1.218 mila in linea con il precedente esercizio (Euro 1.216 mila al 31 dicembre 2002).

Costi per servizi

LA VOCE IN OGGETTO AL 31 DICEMBRE 2003 RISULTA COSÌ DETTAGLIATA:

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazione	%
Oneri acqua all'ingrosso e prestazioni di servizi di terzi, per gestioni potabilizzazione e depurazione gestioni reti e costruzioni impianti	113.316	100.921	12.395	12,28
Spese per energia	48.339	52.399	(4.060)	(7,75)
Spese consulenze tecniche e consulenze varie	2.799	5.805	(3.006)	(51,78)
Spese legali e consulenze amministrative e fiscali	2.154	3.524	(1.370)	(38,88)
Spese commerciali	1.468	3.305	(1.837)	(55,58)
Spese di pubblicità e propaganda	67	295	(228)	(77,29)
Manutenzione immobilizzazioni	874	1.629	(755)	(46,35)
Spese telefoniche e noleggio	2.396	1.602	794	49,56
Assicurazioni	4.665	3.860	805	20,85
Spese di rappresentanza	115	105	10	9,52
Spese di vigilanza	1.337	1.422	(85)	(5,98)
Spese di formazione , ricerca del personale e sanitarie	333	385	(52)	(13,51)
Spese di pulizia, facchinaggio e disinfestazione	1.882	1.573	309	19,64
Spese per prestazioni varie	970	987	(17)	(1,72)
Compensi per riscossioni	7.069	7.838	(769)	(9,81)
Totale	**187.784**	**185.650**	**2.134**	**1,15**

La voce in oggetto risulta incrementata rispetto al 2002 per circa Euro 2.134 mila essenzialmente per l'effetto di:

- incremento della voce "Prestazioni di servizi di terzi per gestioni potabilizzazione e depurazione gestioni reti e costruzioni impianti" di Euro 12.395 mila dovuto ai seguenti fenomeni :
  - *incremento oneri di gestione degli impianti di depurazione e dei canoni di gestione delle reti di fognatura per Euro 1,3 milioni,imputabile alla naturale espansione delle reti e all'assunzione in gestione di nuovi impianti e/o reti;*
  - *incremento dei costi per acqua all'ingrosso di circa Euro 10 milioni, così come previsto dal Piano ed in linea con quanto stabilito dal Comitato di Coordinamento per l'attuazione dell'accordo di programma ex art. 17 Legge n. 36/94 fra le regioni Puglia e Basilicata ed il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti;*
  - *incremento dei costi per costruzione e manutenzione impianti acqua e fogna collegato all'incremento di fatturato per Euro 1,7 milioni.*
- decremento significativo delle spese per energia per circa Euro 4.060 mila dovuto essenzialmente alla stipula della nuovo contratto di energia con ricorso al mercato libero, ad un costante monitoraggio dei consumi degli impianti e alla fine della crisi idrica, che aveva comportato incrementi significativi di consumi nel 2001 e nel primo semestre 2002 ;
- decremento delle spese per consulenze tecniche per Euro 3.006 mila, in linea con la corrispondente diminuzione dei ricavi;
- decremento spese legali e consulenze amministrative per Euro 1.370 mila collegato alla generale politica di contenimento dei costi di consulenza ;
- decremento delle spese commerciali per circa Euro 1.837 mila, essenzialmente imputabile ai minori costi sostenuti dalla società per emergenza idrica (autobotti, trasporto e distribuzione sacchetti);
- decremento manutenzione immobilizzazioni per Euro 755 mila collegato a minori costi sostenuti per manutenzione pozzi e sorgenti;
- incremento di spese telefoniche e noleggio per Euro 794 mila collegato essenzialmente ai canoni di manutenzione software SAP;
- incremento delle spese di pulizia, facchinaggio e disinfestazione per circa Euro 309 mila, essenzialmente imputabile ai maggiori costi sostenuti dalla società per derattizzazione di impianti e sedi;
- decremento delle spese di incasso fatture e recupero crediti per circa Euro 769 mila, derivante dalla differenza algebrica fra i maggiori costi sostenuti per l'attività di recupero crediti per Euro 1,5 milioni e i minori costi per commissioni d'incasso e rendicontazione delle bollette.

Nella voce spese legali e consulenze amministrative e fiscali, sono inclusi circa Euro 160 mila per compensi all'Amministratore Unico della Società; inoltre, sono compresi per circa Euro 103 mila i compensi al Collegio Sindacale.

Costi per godimento di beni di terzi

LA VOCE IN OGGETTO AL 31 DICEMBRE 2003 RISULTA COSÌ DETTAGLIATA:

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazione	%
Noleggio autoveicoli	748	904	(156)	(17,26)
Canoni e affitto locali	1.618	1.634	(16)	(0,98)
Noleggio attrezzatura pozzi e macchine d'ufficio	2.921	4.369	(1.448)	(33,14)
Canoni di leasing	93	72	21	29,17
Totale	**5.380**	**6.979**	**(1.599)**	**(22,91)**

La voce in oggetto risulta decrementata rispetto al 2002 di circa Euro 1.599 mila essenzialmente per la riduzione di costi connessi all'utilizzo di pozzi operata sia attraverso la chiusura di una parte di questi che attraverso la revisione dei corrispettivi contrattuali.

La voce "Canoni e affitto locali" comprende canoni per attraversamento condotte per Euro 294 mila (Euro 318 mila al 31 dicembre 2002) .

La voce "Noleggio attrezzatura pozzi e macchine d'ufficio" comprende noleggio macchine di ufficio per Euro 416 mila (Euro 825 mila al 31 dicembre 2002) decrementata rispetto all'esercizio 2002 per effetto del riscatto di alcune macchine in noleggio. La voce comprende inoltre noleggio attrezzature essenzialmente relative a pozzi 2.506 per Euro mila (Euro 3.363 mila al 31 dicembre 2002).

Costi per il personale

La ripartizione di tali costi pari a Euro 81.516 mila (Euro 79.554 mila al 31 dicembre 2002) viene già fornita nel conto economico.

Il costo del personale rispetto al 2002 è incrementato di circa Euro 1.962 mila per l'effetto combinato dei seguenti fenomeni:

- contenimento di straordinari, contenimento di costi di trasferta e un maggior smaltimento di ferie residue;
- riconoscimento dei premi di risultato ai dipendenti, non previsti per l'anno 2002 a seguito di accordi con i sindacati.

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 2003 È COSÌ COMPOSTA:

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazione	%
Imposte e tasse non sul reddito	449	522	(73)	(13,98)
Canoni e concessioni diverse	511	396	115	29,04
Contributi prev. Inps	7	5	2	40,00
Oneri di utilità sociali	222	138	84	60,87
Abbonamenti giornali e riviste	48	57	(9)	(15,79)
Altre spese	1.801	342	1.459	426,61
Totale	**3.038**	**1.460**	**1.578**	**108,08**

La voce in oggetto risulta incrementata di euro 1.578 mila essenzialmente per il riconoscimento all'AATO Puglia dei propri costi di funzionamento come previsto dall'art 10 della Convenzione del 30 settembre 2002 sottoscritta con il Commissario Delegato per l'emergenza socio-economico –ambientale in Puglia e dal Piano d'Ambito.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi ed altri oneri finanziari

TALE VOCE AL 31 DICEMBRE 2003 RISULTA COSÌ COMPOSTA:

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazione	%
Interessi attivi e di mora	152	314	(162)	(51,59)
Interessi su c/c	1.416	1.754	(338)	(19,27)
Interessi su credito IVA	456	-	456	100,00
Interessi su titoli	-	-	-	100,00
interessi attivi su crediti consumo	4.954	6.941	(1.987)	(28,63)
Dividendi	1.665	-	1.665	100,00
Totale proventi	**8.643**	**9.009**	**(366)**	**(4,06)**
Interessi passivi e oneri su debiti v/banche ed altri Ist. finanz.	(7.187)	(6.891)	(296)	4,30
Interessi su mutui	(773)	(1.268)	495	(39,04)
Interessi passivi su altri debiti	(63)	(123)	60	(48,78)
interessi passivi su debiti verso fornitori	(247)	(366)	119	(32,51)
Totale oneri	**(8.270)**	**(8.648)**	**378**	**(4,37)**
Totale proventi e oneri	**373**	**361**	**12**	**3,32**

Gli oneri finanziari netti sui conti correnti bancari sono aumentati di circa euro 296 mila

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi

TALE VOCE AL 31 DICEMBRE 2003 COMPRENDE:

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazione	%
Sopravvenienze attive	3.428	5.654	(2.226)	(39,37)
Risarcimenti danni	-	-	-	0,00
Plusvalenze per alienazione immobili	369	1	368	100,00
Poste attive condono	1.517	14.266	(12.749)	(89,37)
Plusvalenze da alienazioni partecipazioni	1.351	-	1.351	100,00
Totale	**6.665**	**19.921**	**(13.256)**	**(66,54)**

I proventi straordinari sono relativi alle seguenti voci:

- incasso straordinario di rimborsi costi gestionali sostenuti per l'emergenza idrica negli esercizi 1988 e precedenti per Euro 1.382 mila;
- incasso maggiori interessi su crediti Iva 1988 e 1989 per Euro 963 mila;
- poste attive per condono commentate nella voce debiti tributari;
- plusvalenza realizzata con la cessione della partecipazione in Idrolatina S.r.l., come già commentato con riferimento alle immobilizzazioni finanziarie.



Oneri

TALE VOCE AL 31 DICEMBRE 2003 COMPRENDE:

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazione	%
Minusvalenze da alienazioni	15	11	4	36,36
Sopravvenienze passive deducibili	519	1.298	(779)	(60,02)
Sopravvenienze passive non deducibili	556	1.050	(494)	(47,05)
Sopravvenienze per rimborso Iva	62	86	(24)	(27,91)
Poste passive condono	804	13.709	(12.905)	(94,14)
Costo condono	797	275	522	189,82
Totale	**2.753**	**16.429**	**(13.676)**	**(83,24)**

Le sopravvenienze passive sono relative ad alcune rilevazioni di componenti negative relative a precedenti esercizi.

La voce poste passive condono è stata già commentata nella voce debiti tributari.

Imposte sul reddito del periodo

La voce è composta da imposte correnti per IRAP e IRPEG per Euro 21.452 mila di cui Euro 1.764 mila per imposte anticipate e differite.

Il bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

Bari, 28 maggio 2004

L'Amministratore Unico

Francesco Divella

IV ALLEGATI

I presenti allegati contengono informazioni aggiuntive rispetto a quelle esposte nella Nota Integrativa, della quale costituiscono parte integrante.

Tali informazioni sono contenute nei seguenti allegati:

- Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto per gli esercizi 2002 e 2003;
- Rendiconto finanziario per gli esercizi 2002 e 2003.

IV.1 Allegato 1

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Perdite esercizi precedenti	Utile di esercizio	Totale
Saldi al 31 Dicembre 2001	***41.386***	***1.923***	***35.833***	***0***	***5.117***	***84.259***
Destinazione utile 2001:						
- a riserva legale	-	255	-	-	(5.117)	**(4.862)**
- a riserva straordinaria	-	-	4.862	-	-	**4.862**
Utile dell'esercizio	-	-	-	-	1.784	**1.784**
Saldi al 31 dicembre 2002	***41.386***	***2.178***	***40.695***	***0***	***1.784***	***86.043***
Destinazione utile 2002:						
- a riserva legale	-	89	-	-	(1.784)	**(1.695)**
- a riserva straordinaria	-	-	1.695	-	-	**1.695**
Utile dell'esercizio	-	-	-	-	4.540	**4.540**
Saldi al 31 dicembre 2003	**41.386**	**2.267**	**42.390**	**0**	**4.540**	**90.583**

IV.2 Allegato 2

ACQUEDOTTO PUGLIESE S.p.A.
RENDICONTO FINANZIARIO PER I PERIODI AL 31 DICEMBRE 2003 E AL 31 DICEMBRE 2002

A.	**DISPONIBILITA' FINANZIARIE (INDEBITAMENTO FINANZIARIO) NETTI INIZIALI**	**(117.174)**	**(92.262)**
B.	**FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO**		
	Utile (perdita) del periodo	4.541	1.784
	Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali	13.004	12.678
	(Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	(354)	10
	Svalutazione di immobilizzazioni finanziarie	255	16
	Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	(5.881)	1.215
	Variazione netta dei fondi rischi ed oneri	4.904	3.135
	Utile (Perdita) dell'attività di esercizio prima delle variazioni del capitale circolante	16.469	18.838
	(Incremento) Decremento dei crediti del circolante	(14.012)	(5.321)
	(Incremento) Decremento delle rimanenze	(2.144)	3.991
	Incremento (Decremento) dei debiti verso fornitori ed altri debiti	9.796	(11.292)
	(Incremento) Decremento di ratei e risconti	(221)	(836)
		9.888	**5.380**
C.	**FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI**		
	Investimenti in immobilizzazioni:		
	- immateriali	(10.072)	(12.044)
	- materiali	(4.762)	(11.872)
	- finanziarie	1.681	(2.760)
	Altre variazioni su immobilizzazioni	690	87
	Realizzo di immobilizzazioni	21	23
		(12.442)	**(26.566)**
D.	**FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO**		
	Rimborso mutui	(6.973)	(6.313)
	Utilizzo deposito infruttifero presso Banca Italia	3.935	2.587
		(3.038)	**(3.726)**
E.	**FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D)**	**(5.592)**	**(24.912)**
F.	**DISPONIBILITA' FINANZIARIE (INDEBITAMENTI FINANZIARI) NETTI INIZIALI**	**(122.766)**	**(117.174)**
	TRANSAZIONI CHE NON HANNO COMPORTATO EFFETTI SUI FLUSSI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO		
	Effetto del rimborso del mutuo in pool a valere sul credito verso lo Stato:		
	Riduzione del credito verso lo Stato ex l. 398/98	15.494	15.494
	Riduzione quota capitale mutuo	(7.476)	(7.148)
	Decremento dei risconti passivi	(8.018)	(8.346)
	Riclassifiche di voci patrimoniali:		
	Riduzione fondi per riclassifica		
	Incremento fondo rettifiche di crediti		

Relazione del Collegio Sindacale

"Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31/12/2003, illustrato nella Relazione sulla Gestione redatta dall'Amministratore Unico, ed oggi sottoposto al Vostro esame, espone un utile di euro 4.540.537 e può sintetizzarsi nelle seguenti risultanze patrimoniali e reddituali:

SITUAZIONE PATRIMONIALE	**€**
ATTIVO	897.976.982
PASSIVO	807.393.489
PATRIMONIO NETTO	90.583.493
- Capitale e riserve	86.042.956
- Utile d'esercizio	4.540.537
CONTO ECONOMICO	**€**
Valore della produzione	351.926.488
Costi della produzione	329.964.095
Differenza tra valore e costi della produzione	21.962.393
Proventi e oneri finanziari	373.392
Rettifiche di valore di attività finanziarie	255.000
Proventi e Oneri Straordinari	3.911.934
Risultato prima delle imposte	25.992.719
Imposte sul reddito d'esercizio	21.452.182
UTILE D'ESERCIZIO	4.540.537

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rileviamo che detto bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità sociale, e che, per quanto si riferisce alla forma e al contenuto, è stato redatto nel rispetto della vigente normativa civilistica, fornendo i dati informativi che completano il bilancio attraverso la nota integrativa e in particolare riferendo sui principi ed i criteri di valutazione delle voci contabili, nonché sulla composizione delle stesse.

L'Organo amministrativo Vi ha riferito, nella propria relazione, in merito all'andamento della passata gestione nei suoi molteplici aspetti, dandovi altresì cenno circa i principali accadimenti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2003.

I criteri adottati dall'Amministratore Unico nella valutazione del patrimonio sociale, esposti nella nota integrativa, sono conformi alla legge e a corretti principi contabili.

Il Collegio da' atto di aver espresso il proprio consenso all'iscrizione in bilancio dei costi di impianto e ampliamento ai sensi dell'art. 2426 n. 5 c.c..

Nel corso dell'esercizio ha proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità non rilevando violazioni degli adempimenti civilistici e fiscali.

Il Collegio ha ottenuto dagli Amministratori dettagliate informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società, assicurandosi che le azioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e non manifestamente imprudenti o azzardate, in potenziale conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.



Il Collegio ha acquisito dati e notizie necessari per la vigilanza, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e del sistema di controllo interno.

Ha ottenuto dai responsabili di funzione le informazioni necessarie alla valutazione dell'adeguatezza delle procedure di rilevazione contabile e dell'affidabilità del sistema amministrativo-contabile nel rappresentare i fatti di gestione.

Il Collegio evidenzia che la Società di Revisione, sulla base del lavoro svolto alla data della presente relazione, ha ritenuto di poter esprimere un giudizio professionale positivo sul bilancio di esercizio in esame.

Il Collegio evidenzia altresì che non sono state presentate denunce ex art. 2408 c.c. né esposti.

In conclusione il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio sottoposto al Vostro esame e alla destinazione dell'utile così come proposto dall'Amministratore Unico nella Relazione sulla Gestione."

Il Collegio Sindacale

Dott. Gaetano Tucci (Presidente)

Prof. Antonio Dell'Atti (Sindaco)

Prof. Donato Rinaldi (Sindaco)



Relazione della Società di Revisione

Agli Azionisti della

Acquedotto Pugliese S.p.A.

1 Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Acquedotto Pugliese S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2003. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Amministratore Unico dell'Acquedotto Pugliese S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

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

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da altro revisore emessa in data 6 giugno 2003.

3 A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio dell'Acquedotto Pugliese S.p.A. al 31 dicembre 2003 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

4 La Società detiene partecipazioni di controllo e, in ottemperanza alla vigente normativa, ha redatto il bilancio consolidato di Gruppo. Tale bilancio rappresenta l'integrazione del bilancio d'esercizio ai fini di un'adeguata informazione sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società e del Gruppo. Il bilancio consolidato è stato da noi esaminato e lo stesso, con la relativa relazione della Società di revisione viene presentato contestualmente al bilancio d'esercizio.

Bari, 18 giugno 2004

KPMG S.p.A.

Alberto Longo

Socio

PAGINA BIANCA