

Fidejussioni prestate in favore di terzi

Questa voce si riferisce prevalentemente ad una fideiussione prestata dalla Controllante nel 2007 in favore dell'AIP in accordo a quanto previsto dalla Convenzione di gestione per Euro 9 milioni ed alla fidejussione prestata a favore della Provincia di Taranto per la gestione post operativa della discarica annessa all'impianto di potabilizzazione del Sinni per Euro 1,8 milioni. La voce comprende, inoltre, per Euro 0,5 milioni, le fidejussioni prestate dalla controllata.

Investimenti a carico della Controllante non recuperabili in tariffa

In base alla transazione sottoscritta con l'Autorità d'Ambito nel 2010 al fine di chiudere il contenzioso tariffario, la Controllante, in ottemperanza al principio del "ciclo invertito", si è impegnata a sostenere investimenti non rilevanti ai fini tariffari per complessivi 37,8 milioni di euro, in rate costanti di 4,72 milioni fino al 2017. Sulla base delle previsioni di ambito, tali investimenti non alterano l'equilibrio economico-finanziario della gestione del S.I.I..

Ai fini del presente conto d'ordine la quota annuale prevista dall'accordo è stata considerata a storno dell'importo originario transatto, ai fini Tariffari, invece, l'importo da considerare sarà solo 1 milione. Infatti l'Autorità Idrica Pugliese ha provveduto, con Deliberazione del Consiglio Direttivo n. 41 del 9 dicembre 2014, a quantificare ed approvare i conguagli relativi agli anni 2010-2011 per un importo pari a Euro 3,7 milioni a favore di Acquedotto Pugliese. Al fine di non gravare l'utenza di ulteriori oneri, in ogni caso, l'Autorità d'Ambito ha stabilito di compensare l'importo dovuto a favore della Controllante con l'importo di Euro 4,7 milioni di investimenti da realizzare a carico del gestore per l'anno 2014, quale penalizzazione riveniente dalla precedente revisione tariffaria 2002-2009. Pertanto, al totale investito nell'anno 2014 che sarà considerato per la tariffa 2016, sarà decurtata una quota pari a Euro 1 milione.

Contenziosi in materia di appalti, danni ed espropri della Controllante - Sono pendenti alcune vertenze il cui eventuale esito negativo ad oggi è considerato remoto o per le quali, così come previsto dai principi contabili di riferimento, non è possibile operare una stima in modo ragionevole. Si rinvia alla nota di commento del fondo per rischi ed oneri per una maggiore informativa sulla natura dei contenziosi e sulla stima delle relative passività potenziali.

Provvedimento dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (AGCM) di avvio di un procedimento per inottemperanza della Controllante AQP agli impegni assunti per la liberalizzazione del servizio di allacciamento

Con riferimento ai rapporti con l'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (AGCM), si segnala che, attualmente, non sono in corso procedimenti legali che coinvolgono il gruppo .

Tuttavia, nel 2007 la stessa Autorità avviò a carico della Controllante un'istruttoria finalizzata all'accertamento di presunte condotte lesive della concorrenza in materia di allacciamenti alla reti idriche e fognarie.

L'istruttoria si focalizzava sulla realizzazione da parte della Controllante, in qualità di gestore unico del servizio idrico integrato nell'ATO Puglia, delle opere di allacciamento degli immobili alle reti idriche e fognarie in regime di monopolio legale, svolte sulla base della vigente Convenzione per la gestione del servizio idrico integrato.

La Capogruppo, pur non condividendo la ricostruzione globale della vicenda elaborata dall'AGCM, nell'ambito del procedimento istruttorio presentò un'articolata serie di impegni tra i quali la previsione di misure volte a consentire la possibilità per gli utenti di realizzare direttamente i propri allacciamenti.

L'AGCM ritenne che gli impegni fossero tali da far venire meno i profili anticoncorrenziali, concludendo conseguentemente il procedimento istruttorio. Tali misure avrebbero dovuto in ogni caso essere approvate dall'Autorità d'Ambito Puglia.

A seguito della successiva attribuzione delle competenze di regolazione del servizio idrico integrato all'AEEGSI, il nuovo Metodo Tariffario ha stabilito che la realizzazione degli allacciamenti rientra nel perimetro del servizio idrico integrato.

In base a tale nuova regolazione, nel 2014, l'AGCM ha chiuso definitivamente il procedimento nei confronti di AQP, non sussistendo più i presupposti per la violazione delle regole della concorrenza.

Impegni per investimenti in corso

Nell'ambito della ordinaria attività, la Controllante sostiene investimenti significativi per opere ed impianti (condotte, reti, impianti di depurazione, potabilizzazione, ecc.) funzionali al servizio, in coerenza con la convenzione di gestione. A fronte di tali investimenti, una parte è finanziata a valere su fondi regionali, nazionali e comunitari, una parte è direttamente sostenuta dal gestore e considerata ai fini della tariffa, secondo la vigente normativa di cui alla relazione sulla gestione. Al 31 dicembre 2014, gli impegni ancora in essere per lavori in corso, per interventi appaltati ed opere in corso d'appalto ammontano a circa Euro 889 milioni, di cui 446 milioni a carico di AQP. Tali impegni, così come commentato nella relazione sulla gestione, sovrastimano gli oneri a carico della società in quanto includono anche le somme a disposizione dell'amministrazione, che potrebbero non essere utilizzate se non vi sono degli imprevisti, altre spese, sulle quali potrebbero conseguirsi delle economie rispetto a quanto previsto nel quadro economico del progetto e i presumibili ribassi d'asta.

VII COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si commentano le principali informazioni sulle voci di conto economico.

I prospetti di seguito riportati evidenziano i risultati economici del 2014 raffrontati con il 2013 in migliaia di euro.

Si evidenzia che rispetto al 2013, ai fini comparativi, si sono avute le seguenti riclassifiche per tenere conto della natura dei costi di accantonamento previsto dall'OIC 31 sui fondi rischi (importi in migliaia di euro):

Riclassifica di accantonamenti per fondi rischi per €	2013 ante ricl.	Riclassifiche	2013 post ricl.
B7 Costi per servizi	188.321	2.654	190.975
B9 Costi per il personale	90.651	1.209	91.860
B12 Accantonamenti per rischi ed oneri	20.971	(5.514)	15.457
B14 Oneri diversi di gestione	9.604	1.651	11.255
B.. Altri costi della produzione	124.030	-	124.030
Totale costi della produzione 2013	433.577	0	433.577

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

Descrizione	2014	2013	Variazione	%
Ricavi per prestazioni di :				
Servizio idrico integrato	419.386	424.845	(5.459)	(1,28%)
Costruzione e manutenzione tronchi, manutenzione allacci e competenze tecniche	3.134	4.177	(1.043)	(24,97%)
Altri ricavi	3.321	3.122	199	6,37%
Totale ricavi per prestazioni	425.841	432.144	(6.303)	(1,46%)

I ricavi istituzionali relativi al servizio idrico integrato della Controllante risultanti nella tabella sopra riportata presentano un decremento collegato alla diminuzione dei consumi (-2,1%) e all'incidenza di minori ratei consumi dell'esercizio precedente per Euro 4.121 mila.

Inoltre si rileva una diminuzione pari ad Euro 1 milione di ricavi per manutenzioni e competenze tecniche.

La Controllante ha iscritto nei ricavi, già a partire dal 2013, anche i conguagli dovuti alla differenza tra fatturato "bollettato" e VRG ed al conguaglio dei costi rispetto a quelli effettivamente sostenuti ritenendoli di competenza dell'esercizio, a seguito della risposta dell'Agenzia delle Entrate del 10 giugno 2014 all'interpello presentato da AQP a febbraio 2014.

Di seguito si fornisce la ripartizione dei ricavi per categorie di attività, tenuto conto che per quanto riguarda l'area geografica di destinazione, gli stessi sono realizzati nel Sud Italia (essenzialmente Puglia):

Descrizione	2014	2013	Variazione	%
Quota fissa ed eccedenza consumi acqua	249.601	257.715	(8.114)	(3,15%)
Depurazione liquami	87.900	87.672	228	0,26%
Servizio fogna per allontanamento liquami	64.134	63.834	300	0,47%
Conguagli dati dalla differenza tra "bollettato" e VRG e conguaglio dei costi	14.230	12.335		
Subdistribuzione Basilicata	3.521	3.288	233	7,09%
Manutenzione tronchi	341	604	(263)	(43,54%)
Spese di progettazione e manutenzione allacci e competenze tecniche	2.793	3.573	(780)	(21,83%)
Altri	3.321	3.123	198	6,34%
Totale	425.841	432.144	(6.303)	(1,46%)

Incremento di immobilizzazioni per lavori interni

La voce, relativa alla Capogruppo, al 31 dicembre 2014 pari a Euro 9.585 mila (Euro 9.779 mila al 31 dicembre 2013) è relativa a:

- costi del personale interno capitalizzati sugli investimenti a fronte dello svolgimento dell'attività di progettazione e direzione lavori per immobilizzazioni immateriali per Euro 2.971 mila (Euro 1.399 mila al 31 dicembre 2013);
- costi del personale utilizzato per posa contatori nella nuova campagna di sostituzione e costi del personale interno capitalizzati sugli investimenti a fronte dello svolgimento dell'attività di progettazione e direzione lavori per immobilizzazioni materiali per Euro 744 mila (Euro 1.009 mila al 31 dicembre 2013);
- costi dei materiali utilizzati principalmente per la costruzione di allacciamenti pari ad Euro 5.870 mila (Euro 7.371 mila al 31 dicembre 2013).

Altri ricavi e proventi

La voce altri ricavi e proventi, essenzialmente relativi a ricavi della Capogruppo, al 31 dicembre 2014 risulta così composta:

Descrizione	2014	2013	Variazione	%
Canoni di attraversamento e fitti attivi	346	376	(30)	(7,98%)
Rimborsi	3.603	3.696	(93)	(2,52%)
Rilascio fondo svalutazione crediti e fondo rischi	11.735	7.861	3.874	49,28%
Ricavi diversi	2.250	3.685	(1.435)	(38,94%)
Totale altri ricavi e proventi	17.934	15.618	2.316	14,83%
Contributi per costruzioni di allacciamenti	3.378	2.197	1.181	53,76%
Contributi per costruzioni tronchi	288	186	102	54,84%
Contributi per lavori in ammortamento	21.331	18.457	2.874	15,57%
Altri contributi in conto esercizio	486	624	(138)	(22,12%)
Totale contributi in conto esercizio	25.483	21.464	4.019	18,72%
Totale	43.417	37.082	6.335	17,08%

I corrispettivi corrisposti una tantum fatturati dalla Controllante agli utenti per la realizzazione degli allacci che, in precedenza erano qualificati come “ricavi” nella loro interezza mentre il costo di realizzazione veniva contabilizzato fra le immobilizzazioni e ammortizzato in funzione dell’utilità pluriennale, dal 2012, in coerenza con la delibera n. 585/2012/R/IDR del 28 dicembre 2012 emessa dall’AEEGSI, vengono imputati al conto economico alla voce A5 “Altri ricavi” solo per la quota di competenza dell’esercizio ossia proporzionalmente all’ammortamento del costo di allacciamento.

La voce “rimborsi” comprende addebiti dei costi sostenuti dalla Capogruppo per le attività di recupero crediti così come previsto dal regolamento del servizio idrico integrato (art. 35), rimborsi per spese di personale, addebiti per rimborsi di costi vari.

La voce “rilascio fondo svalutazione crediti e fondo rischi” comprende importi ricompresi in tali fondi al 31 dicembre 2013 e rilevatisi in esubero nel 2014, in seguito, principalmente, alla definizione delle posizioni a seguito di transazioni concluse nell’esercizio o di esiti di giudizi e, marginalmente, al normale aggiornamento di stime compiute in esercizi precedenti.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Tali costi, essenzialmente della Controllante, al 31 dicembre 2014 risultano così costituiti:

Descrizione	2014	2013	Variazione	%
Materie prime per potabilizzazione, depurazione e analisi di laboratorio	9.280	9.165	115	1,25%
Materiale per costruzione impiantini e tronchi acqua e fogna e manutenzione impianti	6.849	9.644	(2.795)	(28,98%)
Altri acquisti minori	3.125	2.750	375	13,64%
Totale	19.254	21.559	(2.305)	(10,69%)

La voce in oggetto si è decrementata rispetto al 2013 per Euro 2.305 mila principalmente per effetto di minori costi di materiali utilizzati per le manutenzioni di allacci e di tronchi e per le manutenzioni di impianti.

Costi per servizi

La voce in oggetto al 31 dicembre 2014, essenzialmente relativa alla Capogruppo, risulta così dettagliata:

Descrizione	2014	2013	Variazione	%
Oneri acqua all'ingrosso e prestazioni di servizi di terzi per gestione potabilizzazione, depurazione, reti , smaltimento rifiuti e fanghi e manutenzioni	90.046	84.144	5.902	7,01%
Spese per energia	83.991	85.211	(1.220)	(1,43%)
Spese commerciali ed altre consulenze legali, tecniche ed amministrative	10.831	9.269	1.562	16,85%
Spese telefoniche e linee EDP	2.552	2.505	47	1,88%
Assicurazioni	3.486	3.973	(487)	(12,26%)
Spese di formazione, buoni pasto e sanitarie	2.252	2.325	(73)	(3,14%)
Spese per prestazioni varie	4.006	3.548	458	12,91%
Totale	197.164	190.975	6.189	3,24 %
di cui relativi ad accantonamenti per fondi rischi	4.161	2.654	1.507	56,77 %

La voce in oggetto risulta incrementata rispetto al 2013 per circa Euro 6.189 mila essenzialmente per l'effetto combinato dei seguenti fattori:

- incremento della voce “oneri acqua all'ingrosso e prestazioni di servizi di terzi per gestione potabilizzazione, depurazione, reti e smaltimento rifiuti e fanghi e manutenzioni” per Euro 5,9 milioni derivante essenzialmente dall'effetto combinato di:
 - maggiori costi relativi a trasporto e smaltimento fanghi di depurazione potabilizzazione per Euro 6,6 milioni a seguito dell'internalizzazione della gestione degli impianti;
 - maggiori costi per manutenzione per Euro 3 milioni.
- decremento dei costi di energia per Euro 1,2 milioni. Il consumo totale di energia nel 2014 è stato minore dello 0,3% rispetto al 2013 così come il costo dell'energia elettrica (espresso in €/KWh) presenta una riduzione del 1,1% rispetto al 2013. Di conseguenza, per i due effetti sopra esposti, la spesa energetica (espressa in €) risulta inferiore all'anno 2013 del 1,5% con un risparmio di circa 1,2 milioni di Euro;
- incremento delle spese per pulizia, facchinaggio e prestazioni varie per Euro 0,5 milioni essenzialmente relativi alla pulizia degli impianti di depurazione e potabilizzazione ed ai costi per emergenza idrica;
- incremento delle spese commerciali ed altre consulenze legali, tecniche ed amministrative per Euro 1,6 milioni.

I compensi corrisposti dalla Capogruppo alla Società di revisione per l'attività di revisione legale dei bilanci, individuale e consolidato e per la revisione legale dei conti ammontano ad Euro 133 mila.

In particolare, per ciascuna società del Gruppo, gli emolumenti corrisposti ad amministratori e sindaci, iscritti nella voce “spese commerciali ed altre consulenze legali, tecniche ed amministrative”, sono i seguenti:

Descrizione	Amministratori	Collegio sindacale
Acquedotto Pugliese S.p.A.	150	245
Aseco S.p.A.	50	26
Totale emolumenti	200	271

Costi per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto al 31 dicembre 2014, essenzialmente relativa alla Capogruppo, risulta così dettagliata:

Descrizione	2014	2013	Variazione	%
Noleggio autoveicoli	1.319	1.409	(90)	(6,39%)
Canoni e affitto locali	1.381	1.404	(23)	(1,64%)
Canoni di leasing	27	109	(82)	(75,23%)
Noleggio pozzi	3.292	2.814	478	16,99%
Noleggio attrezzatura e macchine d'ufficio	596	947	(351)	(37,06%)
Totale	6.615	6.683	(68)	(1,02%)

La voce in oggetto risulta decrementata rispetto al 2013 per circa Euro 68 mila.

Relativamente agli effetti che si avrebbero sul patrimonio netto consolidato e sul risultato d'esercizio consolidato derivanti dalla contabilizzazione dei leasing con il metodo finanziario anziché con il metodo patrimoniale, si rimanda all'Allegato 3.

Costi per il personale

La voce è già sufficientemente dettagliata nel conto economico.

Per ulteriori informazioni si rimanda all'analogo paragrafo della Nota integrativa della Capogruppo.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce comprende ammortamenti per immobilizzazioni materiali ed immateriali per complessivi Euro 87.524 mila, svalutazioni di immobilizzazioni materiali per Euro 75 mila, svalutazioni crediti dell'attivo circolante per Euro 6.497 mila e svalutazione crediti per interessi di mora per Euro 1.495 mila.

I relativi saldi sono evidenziati nelle note di commento delle corrispondenti voci patrimoniali rettifiche.

Accantonamenti per rischi

Tale voce si riferisce principalmente 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 2014, essenzialmente relativa alla Capogruppo, è così composta:

Descrizione	2014	2013	Variazione	%
Imposte e tasse non sul reddito	1.469	1.647	(178)	(10,81%)
Canoni e concessioni diverse	2.817	2.659	158	5,94%
Contributi prev.inps ed oneri ad utilità sociale	281	260	21	8,08%
Perdite su crediti ed altre spese diverse	3.174	6.689	(3.515)	(52,55%)
Totale	7.741	11.255	(3.514)	(31,22%)
di cui relativi ad accantonamenti per fondi rischi	1.291	1.651	(360)	(21,80%)

La voce in oggetto risulta decrementata rispetto al 2013 per Euro 3.514 mila essenzialmente per minori perdite su crediti contabilizzate e minori sopravvenienze passive derivanti da transazioni concluse e da rendicontazioni di vecchi lavori finanziati.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Tale voce al 31 dicembre 2014, essenzialmente relativa alla Capogruppo, risulta così composta:

Descrizione	2014	2013	Variazione	%
Interessi attivi su crediti vari	469	810	(341)	(42,10%)
Interessi su c/c	5.903	6.260	(357)	(5,70%)
Differenziale derivati su obbligazione	8.954	8.142	812	9,97%
interessi di mora su crediti commerciali	5.755	5.034	721	14,32%
Totale proventi finanziari	21.081	20.246	835	4,12%

Descrizione	2014	2013	Variazione	%
Interessi passivi e oneri su debiti v/ banche ed altri Ist. finanz.	(7.237)	(4.763)	(2.474)	51,94%
Interessi passivi obbligazioni	(14.403)	(13.482)	(921)	6,83%
Interessi su mutui	(2.828)	(2.560)	(268)	10,47%
Totale oneri verso banche ed istituti di credito	(24.468)	(20.805)	(3.663)	17,61%
altri oneri	(147)	(125)	(22)	17,60%
interessi di mora	(1.110)	(864)	(246)	28,47%
Totale interessi e oneri finanziari	(25.725)	(21.794)	(3.931)	18,04%
Utili e perdite su cambi	0	(32)	32	(100,00%)
Totale proventi e oneri	(4.644)	(1.580)	(3.064)	193,92%

Il valore netto di proventi ed oneri finanziari deriva principalmente dall'andamento dei tassi attivi e passivi, dalle giacenze attive, dal valore dei finanziamenti sottoscritti. Inoltre, concorrono alla formazione di tale voce di bilancio anche gli interessi di mora attivi e passivi. Gli interessi passivi di mora rappresentano un accantonamento prudenziale effettuato per coprire eventuali richieste da parte dei fornitori.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi

Tale voce, essenzialmente relativa alla Capogruppo, al 31 dicembre 2014 comprende:

Descrizione	2014	2013	Variazione	%
Soprapvenienze attive	7.564	31.045	(23.481)	(75,64%)
Plusvalenze per alienazione	1	1	0	0,00%
Totale	7.565	31.046	(23.481)	(75,63%)

Le soprapvenienze attive si riferiscono essenzialmente a definizione di debiti prescritti e rettifiche su stanziamenti per fatture da ricevere effettuati in esercizi precedenti. La voce comprende,

inoltre, la sopravvenienza attiva di Euro 1.336 mila relativa al fondo ammortamento dei terreni scorporati dai fabbricati.

Tale voce, nel 2013, comprendeva, per Euro 22,4 milioni, i conguagli di competenza 2012 dovuti alla differenza tra fatturato e VRG nonché ai conguagli dei costi rispetto a quelli effettivamente sostenuti dalla Capogruppo. La voce inoltre comprendeva il recupero delle maggiori imposte dirette stanziata nel bilancio 2012.

Oneri

Tale voce, essenzialmente relativa alla Capogruppo, al 31 dicembre 2014 comprende:

Descrizione	2014	2013	Variazione	%
Minusvalenze da alienazioni	(301)	0	(301)	(100,00%)
Sopravvenienze passive	(4.287)	(8.595)	4.308	(50,12%)
Totale	(4.588)	(8.595)	4.007	(46,62%)

Le sopravvenienze passive sono relative ad alcune rilevazioni di componenti negative di precedenti esercizi e ad alcune transazioni concluse con clienti e fornitori.

La voce comprendeva nell'esercizio precedente le imposte (pari a circa 7 milioni di euro) relative ai conguagli di competenza 2012 dovuti alla differenza tra fatturato e VRG nonché al conguaglio dei costi rispetto a quelli effettivamente sostenuti dalla Controllante.

Imposte sul reddito dell'esercizio

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.

Tale voce al 31 dicembre 2014 comprende:

Descrizione	2014	2013	Variazione	%
Imposte correnti	18.412	25.836	(7.424)	(28,74%)
Imposte differite	5.040	10.807	(5.767)	(53,36%)
Imposte anticipate	(21.213)	(6.485)	(14.728)	227,11%
Totale	2.239	30.158	(27.919)	(92,58%)

Altre informazioni

Si evidenzia che non vi sono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Per quanto attiene alle informazioni richieste al punto 19 dell'art. 2427 c.c. si precisa che non vi sono "altri strumenti finanziari" emessi dal Gruppo. Inoltre, ai sensi dello stesso articolo al punto 22-ter si evidenzia che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale oltre quanto precedentemente indicato.

Infine non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del I comma dell'art. 2447 bis c.c..

Bari, 31 marzo 2015

L'Amministratore Unico
Nicola Costantino

ALLEGATI

I seguenti allegati contengono informazioni aggiuntive rispetto a quelle esposte nella Nota integrativa, della quale costituiscono parte integrante:

- prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto;
- rendiconto finanziario;
- prospetti dei beni in locazione finanziaria in essere al 31/12/14, ex art. 2427 c.c. punto 22;
- principali informazioni sulla società controllata per il 2014.

ALLEGATO 1

DESCRIZIONE	CAPITALE SOCIALE	RISERVA DI RIVALNE	RISERVA LEGALE	ALTRE RISERVE	UTILI A NUOVO	UTILE ESERC.	TOTALE P.NETTO COMPET.	P.NETTO TERZI RISULTATO	TOTALE P.NETTO GRUPPO
SALDI AL 31.12.2012	41.386	37.817	7.590	148.542	7.853	16.748	259.936	-	259.936
Destinazione Utile di	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Esercizio 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuzione Utili	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utili 2012 a nuovo	-	-	740	14.080	1.927	(16.748)	-	-	-
Risultato consolidato 2013	-	-	-	-	-	36.135	36.135	-	36.135
SALDI AL 31.12.2013	41.386	37.817	8.330	162.622	9.780	36.135	296.072	0	296.072
Destinazione Utile di	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Esercizio 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuzione Utili	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utili 2013 a nuovo	-	-	-	35.286	849	(36.135)	-	-	-
Risultato consolidato 2014	-	-	-	-	-	39.678	39.678	-	39.678
SALDI AL 31.12.2014	41.386	37.817	8.330	197.908	10.629	39.678	335.749	0	335.749

ALLEGATO 2

ACQUEDOTTO PUGLIESE S.p.A.		
RENDICONTO FINANZIARIO - FLUSSI DI LIQUIDITA' AL 31 DICEMBRE 2014 E AL 31 DICEMBRE 2013		
<i>(in Euro)</i>	31/12/2014	31/12/2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	39.677.622	36.135.472
Imposte sul reddito di competenza	2.238.537	30.158.406
Risultato della gestione finanziaria	4.644.204	1.579.881
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	420.092	164.421
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	46.980.455	68.038.180
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri ed imposte differite	28.129.080	35.748.967
Accantonamenti al fondo TFR	4.300.336	4.244.222
Ammortamenti delle immobilizzazioni	87.524.466	80.171.355
Altre rettifiche per elementi non monetari	(841.000)	744.000
Totale rettifiche elementi non monetari	119.112.882	120.908.544
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	166.093.337	188.946.724
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.923.922	(4.824)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.051.851	(35.171.270)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.353.945	(37.863.789)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.416.172	(30.884)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	70.995.175	50.943.902
Altre variazioni del capitale circolante netto	22.081.823	(6.809.535)
Totale variazioni capitale circolante netto	105.822.888	(28.936.400)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	271.916.224	160.010.324
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(7.517.046)	(3.624.317)
(Imposte sul reddito) pagate	(35.623.057)	(11.022.049)
(Utilizzo dei fondi)	(28.396.642)	(27.661.084)
Totale altre rettifiche	(71.536.745)	(42.307.450)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	200.379.480	117.702.874
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(13.415.089)	(17.148.907)
Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni	101.103	99.812
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(157.686.704)	(127.145.963)
Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(17.865.703)	(17.870.481)
Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni	(2.008.709)	(528.650)
Altre variazioni su Immobilizzazioni	(190.875.102)	(162.594.190)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(190.875.102)	(162.594.190)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) dei debiti a breve verso banche	(6.843.428)	(376.033)
Accensione finanziamenti/anticipazione vs Regione Puglia	94.982.910	181.891.457
Accensione finanziamenti	(99.000.000)	47.000.000
Rimborso finanziamenti	(99.000.000)	47.000.000
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Dividendi pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(10.860.518)	228.515.424
Incremento delle disponibilità liquide (A+B+C)	(1.356.140)	183.624.108
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2014	288.847.749	105.223.641
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014	288.491.610	288.847.749
DELL'ESERCIZIO		
Riduzione del credito verso lo Stato ex l.398/98	15.493.707	15.494.000
Riduzione quota capitale mutuo	(12.243.769)	(11.707.000)
Decremento dei risconti passivi	(3.249.938)	(3.787.000)

ALLEGATO 3

LEASING IN ESSERE AL 31/12/2014	VALORE DEL BENE	MAXI RATA	VALORE RISCATTO BENE	DATA INIZIO CONTRATTO	NUM. RATE	CANONI A SCADERE 2014	IMPEGNI NEI CONTI D'ORDINE
CARICATORE GOMMATO HITACHI LX210E	130.000,00	2.961,08	1.300,00	30/01/2006	47	0,00	0,00
ESCAVATORE GOMMATO HITACHI ZX130WT	100.000,00	2.277,76	1.000,00	30/01/2006	47	0,00	0,00
ESCAVATORE IDRAULICO GOMMATO TEL. 12724	41.500,00	1.237,88	415,00	06/09/2006	36	0,00	0,00
TRITURATORE DOPPSTADT DW3060 BUFFEL	315.000,00	78.750,00	15.750,00	09/02/2007	59	0,00	0,00
VAGLIO STELLARE NEUENHAUSER 5000-300	175.000,00	17.500,00	1.750,00	10/10/2007	59	0,00	0,00
4 STRUTTURE MOBILI (TENSOSTRUTTURE)	550.000,00	8.979,64	5.500,00	31/03/2008	71	0,00	0,00
						0,00	0,00

Effetto sullo Stato Patrimoniale :	importo
Contratti in corso:	
beni in leasing al netto degli ammortamenti al 31-12-13	242.250
+ beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	0
- beni in leasing riscattati nel corso dell'esercizio	(5.500)
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(67.250)
a) beni in leasing al netto degli ammortamenti al 31-12-2014	169.500
b) beni riscattati	-
Passività:	
debiti impliciti per operazioni di leasing al 31-12-13	23.980
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
- rimborsi delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	(46.980)
c) debiti impliciti per operazioni di leasing al 31-12-2014	(23.000)
d) effetto complessivo lordo al 31-12-2014 (a+b-c)	192.500
e) effetto fiscale	62.216
f) effetto sul Patrimonio Netto al 31-12-2014 (d-e)	130.284

Effetto sul Conto Economico :	importo
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	(41.924)
Rilevazione di oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	445
Rilevazione di:	
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	
- su contratti in essere	0
- su beni riscattati	67.250
a) effetto sul risultato prima delle imposte	25.770
b) effetto fiscale	8.329
c) effetto sul risultato di esercizio al 31-12-2014 (a-b)	17.441

ALLEGATO 4

ASECO S.p.A.		31/12/2014	
Sede	Contrada Lama di Pozzo Marina di Ginosa -Taranto	Volume di affari	4.436
Capitale sociale	Euro 800.000,00	Valore aggiunto	2.094
Quota di partecipazione	100,00%	Margine operativo lordo	840
		Risultato operativo	131
		Risultato ante imposte	136
		Utile/(perdita) dell'esercizio	88
		Attività circolanti	2.315
		Attività immobilizzate	3.148
		Passività circolanti	2.017
		Passività a medio-lungo e fondi diversi	363
		Patrimonio netto	3.084

PAGINA BIANCA

ACQUEDOTTO PUGLIESE S.P.A.



BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

INDICE

RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	5
PRESENTAZIONE.....	5
I LE ATTIVITA' SVOLTE NEL 2014.....	5
I.1 MODIFICHE NORMATIVE IN MATERIA DI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	5
I.1.1 <i>Provvedimenti adottati dall'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas ed il Sistema Idrico (AEEGSI)</i>	5
I.1.2 <i>Determinazioni tariffarie</i>	6
I.1.3 <i>Quantificazione e riconoscimento partite pregresse fino al 2011 derivanti dall'applicazione del precedente "Metodo Tariffario Normalizzato" e "Metodo Tariffario CIPE"</i>	9
I.2 NOMINA NUOVO AMMINISTRATORE UNICO	10
I.3 DISPONIBILITÀ IDRICA	10
I.4 RICAVI S.I.I. (SISTEMA IDRICO INTEGRATO) E RAPPORTI CON IL CLIENTE	11
I.5 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	12
I.6 ENERGIA ELETTRICA	13
I.7 IMPIANTI DI POTABILIZZAZIONE.....	13
I.7.1 <i>La gestione</i>	13
I.7.2 <i>La discarica del SINNI</i>	14
I.7.3 <i>Interventi di manutenzione straordinaria</i>	15
I.8 IMPIANTI DI DEPURAZIONE	15
I.8.1 <i>La gestione</i>	15
I.8.2 <i>Il piano industriale</i>	16
I.9 INVESTIMENTI.....	19
I.10 PERSONALE ED ORGANIZZAZIONE	19
I.10.1 <i>Personale</i>	19
I.10.2 <i>Contenimento e razionalizzazione della spesa per il personale</i>	20
I.10.3 <i>Sicurezza sul Lavoro</i>	21
I.10.4 <i>Formazione</i>	22
I.11 RECUPERO CREDITI	23
I.12 QUALITÀ	23
I.13 QUALITÀ DELL'ACQUA E CONTROLLI DI VIGILANZA IGIENICA.....	24
I.14 RELAZIONI ESTERNE E RAPPORTI ISTITUZIONALI	25
I.14.1 <i>Immagine</i>	25
I.14.2 <i>Cultura e patrimonio storico</i>	26
I.15 PRIVACY	27
I.16 MODELLO EX D.LGS. 231/2001	28
I.17 LEGGE 190/2012 E DECRETO LEGISLATIVO 33/2013	28
I.18 ACQUISTI	29
I.18.1 <i>Acquisti</i>	29
I.18.2 <i>Acquisti verdi</i>	29
II RICERCA E SVILUPPO.....	30
II.1 PROGETTO DI RICERCA IUS_OPTI_MA	30
II.2 PROGETTO PER LA SPERIMENTAZIONE DI IMPIANTO PILOTA DI PRODUZIONE BIO METANO	31
II.3 PROGETTO S.I.M.P.LE.	32
II.4 RICERCA E SVILUPPO SORGENTI	32
II.5 RICERCA E SVILUPPO GRANDE ADDUZIONE	32
II.5.1 <i>Valutazione disponibilità idrica degli invasi</i>	33
II.5.2 <i>Modello idraulico dei grandi vettori</i>	33
II.5.3 <i>Strumento di supporto alle decisioni (DSS)</i>	34
II.5.4 <i>ROV</i>	34
II.6 PROGETTO U.N.I.CO.	35
III RISULTATI ECONOMICI E FINANZIARI	35
III.1 RICAVI DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	35
III.2 FUSIONE PER INCORPORAZIONE CONTROLLATE AL 100% PURA ACQUA S.R.L. E PURA DEPURAZIONE S.R.L. IN ACQUEDOTTO PUGLIESE S.P.A.....	36
III.3 RISULTATI ECONOMICI.....	36
III.4 RISULTATI PATRIMONIALI E FINANZIARI	39
III.5 INDEBITAMENTO	43
III.5.1 <i>Finanziamento Regione Puglia</i>	44
III.5.2 <i>Mutui passivi</i>	44