

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO
VIRTUALE TRAMITE LA C.C.I.A.A. DI TERNI -
AUTORIZZAZIONE NUMERO 9425/2002 DEL
10/04/2002 - MINISTERO DELLE FINANZE -
DIPARTIMENTO DELLE ENTRATE - UFFICIO
DELLE ENTRATE DI TERNI

IL SOTTOSCRITTO AMMINISTRATORE
DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO
INFORMATICO E' CONFORME A QUELLO
TRASCritto E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI
SOCIALI DELLA SOCIETA'

A.S.M. TERNI - S.p.A.

Strada di Maratta Bassa, 52/A - 05100 Terni

BILANCIO ESERCIZIO 2002

STATO PATRIMONIALE

Stato patrimoniale	CONS. 2002	CONS. 2001	VARIAZ.02/01
ATTIVO			
A. CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B. IMMOBILIZZAZIONI :			
I. Immobilizzazioni immateriali:			
1. Costi di impianto e di ampliamento	143.813	143.812	0,00%
- Fondo amm.to costi di impianto e di ampliamento	- 57.525	- 28.762	100,00%
Importo netto	86.288	115.050	-25,00%
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'	0	0	0,00%
3. Diritti di brevetto ind.le e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0,00%
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.310.106	2.221.835	3,97%
- Fondo amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- 365.504	- 222.183	64,51%
Importo netto	1.944.603	1.999.652	-2,75%
5. Avviamento	0	0	0,00%
6. Immobilizzazioni in corso e Acconti (anticipazioni a Fornitori)	0	0	0,00%
7. Altre	0	0	0,00%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.030.890	2.114.702	-3,96%
II. Immobilizzazioni materiali:			
1. Terreni e fabbricati			
a) Immobili non industriali	0	0	0,00%
b) Fabbricati e terreni industriali	9.688.198	6.458.723	50,00%
- Fondo amm.to fabbricati industriali	- 355.125	- 122.673	189,49%
Importo netto	9.333.073	6.336.050	47,30%
2. Impianti e macchinario:			
a) Opere devolvibili			
b) Impianti di produzione	5.546.642	0	100,00%
- Fondo amm.to impianti di produzione	- 97.066	0	100,00%
Importo netto	5.449.576	0	100,00%
c) Stazioni di trasformazione	1.368.304	1.352.304	1,18%
- Fondo amm.to stazioni di trasformazione	- 162.837	- 67.615	140,83%
Importo netto	1.205.468	1.284.689	-6,17%
d) Rete di distribuzione	32.253.489	29.055.299	11,01%
- Fondo amm.to rete di distribuzione	- 2.175.976	- 885.836	145,64%
Importo netto	30.077.513	28.169.463	6,77%
e) Impianti idrici	6.278.418	5.736.819	9,44%
- Fondo amm.to impianti idrici	- 313.044	- 188.681	65,91%
Importo netto	5.965.375	5.548.138	7,52%
f) Impianti e macchinari servizio igiene ambientale	12.230.498	10.556.713	15,86%
- Fondo amm.to impianti e macchinari S.I.A.	- 1.139.361	- 527.835	115,86%
Importo netto	11.091.137	10.028.878	10,59%
g) Mobili e attrezzature di misura	5.829.085	4.534.390	28,55%
- Fondo amm.to mobili e attrezzature di misura	- 613.254	- 249.246	146,04%
Importo netto	5.215.831	4.285.144	21,72%
h) altre immobilizzazioni			
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0,00%
4. Altri beni:			
a) Ricambi di Impianti	0	0	0,00%
b) Automezzi	2.834.598	2.593.600	9,29%
- Fondo amm.to automezzi	- 966.756	- 422.750	128,68%
Importo netto	1.867.842	2.170.850	-13,96%

ATTIVO	CONS. 2002	CONS. 2001	VARIAZ.02/01
c) Altri beni diversi	0	0	0,00%
5. Immobilizzazioni in corso e Acconti			
a) Immobilizzazioni elettriche in costruzione	789.569	7.366.543	-89,28%
b) Immobilizzazioni idriche in costruzione	90.993	264.136	-65,55%
c) Immobilizzazioni Servizio Igiene Ambientale	406.693	58.243	598,27%
d) Anticipazioni a FORNITORI	0	0	0,00%
e) Opere devolvibili in costruzione	0	0	0,00%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	71.493.069	65.512.134	9,13%
III. Immobilizzazioni finanziarie:			
1. Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0	0	0,00%
b) imprese collegate	0	0	0,00%
c) imprese controllanti	0	0	0,00%
d) altre imprese	476.796	15.494	2977,29%
2. Crediti:			
a) verso imprese controllate:			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
b) verso imprese collegate:			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
c) verso controllanti:			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
d) verso altri:			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
3. Altri titoli	0	0	0,00%
4. Azioni proprie, con indic. anche del valore nominale complessivo	0	0	0,00%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	476.796	15.494	2977,29%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	74.000.755	67.642.330	9,40%
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze :			
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo			
a) materiali	979.925	1.006.041	-2,60%
b) combustibili	3.884	1.334	191,17%
c) altre scorte	0	0	0,00%
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0,00%
3. Lavori in corso su ordinazione	288.759	82.887	248,38%
4. Prodotti finiti e merci	0	0	0,00%
5. Altre	0	0	0,00%
6. Acconti (Anticipazioni a Fornitori)	3.910	59	6527,03%
TOTALE RIMANENZE	1.276.478	1.090.321	17,07%
II Crediti			
1. verso Utenti e Clienti:			
1- entro l'esercizio successivo	8.791.296	6.920.323	27,04%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
3- per fatture da emettere	4.498.523	4.700.100	-4,29%
- Fondo svalutazione crediti	947.427	947.426	0,00%
TOTALE CREDITI V/UTENTI E CLIENTI	12.342.393	10.672.997	15,64%
2. verso Imprese controllate			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%

ATTIVO	CONS. 2002	CONS. 2001	VARIAZ.02/01
3- per fatture da emettere	0	0	0,00%
3. verso imprese collegate			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
3- per fatture da emettere	0	0	0,00%
4. verso controllanti:			
1- entro l'esercizio successivo	10.596.962	6.728.232	57,50%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
3- per fatture da emettere	0	0	0,00%
5. verso altri:			
a) v/Cassa conguaglio per il settore elettrico			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
b) diversi			
1- entro l'esercizio successivo	3.473.931	6.554.391	-47,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
TOTALE CREDITI	26.413.286	23.955.620	10,26%
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
1. Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0,00%
2. Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0,00%
3. partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0,00%
4. altre partecipazioni	0	0	0,00%
5. azioni proprie, con indicazioni anche del valore nominale compless.	0	0	0,00%
6. Altri titoli	0	0	0,00%
TOTALE	0	0	0,00%
IV. Disponibilita' liquide:			
1. Depositi bancari/postali;	0	0	0,00%
2. Assegni;	0	0	0,00%
3. Denaro e valori in cassa	0	0	0,00%
TOTALE	0	0	0,00%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	27.689.764	25.045.941	10,56%
D. RATEI E RISCONTI			
1. RATEI ATTIVI	0	0	0,00%
2. RISCONTI ATTIVI	96.297	74.036	30,07%
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	96.297	74.036	30,07%
TOTALE ATTIVO	101.786.817	92.762.307	9,73%
Conti d'Ordine			
a) cauzioni Sig. Direttore	0	0	0,00%
b) cauzioni Sig. Cassiere	0	0	0,00%
c) rischi	9.296.224	9.812.681	-5,26%
TOTALE	9.296.224	9.812.681	-5,26%

PASSIVO

	CONS. 2002	CONS. 2001	VARIAZ.02/01
A. PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale sociale:			
a) versato	41.256.240	41.256.240	0,00%
b) deliberato e da versare	0	0	0,00%
II. Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0,00%
III. Riserve di rivalutazione	464.300	464.300	0,00%
IV. Riserva legale	1.862.520	1.823.551	2,14%
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0,00%
VI. Riserve statutarie e regolamentari:			
a) Fondo Rinnovo e miglioramento impianti	1.296.884	1.296.884	0,00%
b) Fondo Finanziamento sviluppo investimenti	0	0	0,00%
c) Fondo riserva straordinaria	74.187	35.217	110,66%
d) Fondo da rivalutazione per trasformazione	559.879	559.879	0,00%
e) Altre	0	0	0,00%
VII. Altre riserve, distintamente indicate:			
a) Fondo Contributi in c/ capitale per investimenti	0	0	0,00%
b) Altre	0	0	0,00%
VIII. Utili (perdite) d'esercizi prec. riportati a nuovo	0	0	0,00%
IX. Utili (perdita) dell'esercizio	880.900	779.377	13,03%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	46.394.910	46.215.448	0,39%
B. FONDI PER RISCHI E ONERI			
1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0,00%
2. per imposte	0	0	0,00%
3. per rischi			
a) per ripristino opere devolvibili	0	0	0,00%
b) altri	1.302.817	422.817	208,13%
4. per oneri diversi	0	0	0,00%
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.302.817	422.817	208,13%
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	5.305.015	5.048.319	5,08%
D. DEBITI			
1. Prestiti obbligazionari			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2. Obbligazioni convertibili			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
3. Debiti verso banche			
1- entro l'esercizio successivo	669.929	1.608.446	-58,35%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
4. Altri finanziatori			
1- entro l'esercizio successivo	364.812	285.513	27,77%
2- oltre l'esercizio successivo	10.911.837	11.276.649	-3,24%

PASSIVO	CONS. 2002	CONS. 2001	VARIAZ.02/01
5. Acconti ed Anticipi da Clienti ed Utenti			
a) Anticipazioni da utenti			
1- entro l'esercizio successivo	1.324.945	1.271.228	4,23%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
b) Altri Acconti ed Anticipi			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
6. Debiti verso Fornitori			
a) per fatture pervenute			
1- entro l'esercizio successivo	10.525.546	7.734.057	36,09%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
b) per fatture da pervenire			
1- entro l'esercizio successivo	4.676.216	3.467.537	34,86%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
7. Debiti rappresentati da titoli di credito			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
8. Debiti verso imprese controllate			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
9. Debiti verso imprese collegate			
1- entro l'esercizio successivo	0	0	0,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
10. Debiti verso controllanti			
1- entro l'esercizio successivo	13.971.956	10.790.635	29,48%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
11. Debiti tributari			
1- entro l'esercizio successivo	193.302	0	100,00%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
12. Debiti v/ Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
1- entro l'esercizio successivo	2.290	10.329	-77,83%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
13. Altri debiti			
a) v/Cassa conguaglio per il settore elettrico e sistemi di pereq.			
1- entro l'esercizio successivo	998.040	756.390	31,95%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
b) v/Personale dipendente			
1- entro l'esercizio successivo	285.000	285.084	-0,03%
2- oltre l'esercizio successivo	0	0	0,00%
c) v/altri Creditori			
1- entro l'esercizio successivo	3.251.238	1.998.997	62,64%
2- oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI	47.175.111	39.484.865	19,48%
E. RATEI E RISCOINTI			
1. Ratei Passivi	0	0	0,00%
2. Risconti Passivi	1.608.963	1.590.858	1,14%
TOTALE RATEI E RISCOINTI	1.608.963	1.590.858	1,14%
TOTALE PASSIVO	101.786.817	92.762.307	9,73%
Conti d'Ordine			
a) cauzioni Sig. Direttore	0	0	0,00%
b) cauzioni Sig. Cassiere	0	0	0,00%
c) rischi	9.296.224	9.812.681	-5,26%
TOTALE	9.296.224	9.812.681	-5,26%

firmato l'amministratore delegato
(Ing. Piero Sechi)

CONTO ECONOMICO

Conto economico	2002	2001	Variaz. 02/01
Importi arrotondati all'unità di euro			
A. Valore della produzione			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.333.032	43.018.115	3,06%
2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	0	0	0,00%
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	205.872	82.887	148,38%
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	8.762.936	6.050.110	44,84%
5. Altri ricavi e proventi:			
a) Diversi	2.569.124	2.394.472	7,29%
b) contributi in conto esercizio	123	49.063	-99,75%
Totale valore della produzione	55.871.088	51.594.647	8,29%
B. Costi della produzione			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.585.713	19.216.423	-8,49%
7. Per servizi	16.763.844	11.810.688	41,94%
8. Per godimento di beni di terzi	47.806	49.612	-3,64%
9. Per il personale:			
a) retribuzioni lorde	8.828.022	8.862.281	-0,39%
b) oneri sociali obbligatori	3.001.535	3.026.327	-0,82%
c) trattamento di fine rapporto	755.423	654.167	15,48%
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0,00%
e) altri costi	0	0	0,00%
f) oneri legge 336	12.774	22.094	-42,18%
g) oneri sociali contrattuali	199.021	174.465	14,08%
h) integrazione pensione art. 88	15.118	11.912	26,91%
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	172.083	250.946	-31,43%
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.363.376	2.464.639	36,47%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0,00%
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0,00%
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.566	118.825	-80,17%
12. Accantonamenti per rischi	880.000	0	100,00%
13. Altri accantonamenti	0	0	0,00%
14. Oneri diversi di gestione	1.549.760	2.307.056	-32,83%
Totale costi della produzione	53.198.041	48.969.434	8,64%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.673.046	2.625.213	1,82%
C. Proventi e oneri finanziari			
15. Proventi da partecipazioni:			
a) in imprese controllate	0	0	0,00%
b) in imprese collegate	0	0	0,00%
c) in altre imprese	0	0	0,00%
16. Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso			
1) imprese controllate	0	0	0,00%
2) imprese collegate	0	0	0,00%
3) imprese controllanti	0	0	0,00%

Conto economico	2002	2001	Variaz. 02/01
4) altri	0	0	0,00%
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0,00%
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0,00%
d) proventi diversi dai precedenti da:			
1) imprese controllate	0	0	0,00%
2) imprese collegate	0	0	0,00%
3) imprese controllanti	0	0	0,00%
4) altri	7.398	70.812	-89,55%
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
a) imprese controllate	0	0	0,00%
b) imprese collegate	0	0	0,00%
c) imprese controllanti	0	0	0,00%
d) Altri	702.525	649.634	8,14%
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)	- 695.127	- 578.822	20,09%
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18. Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0,00%
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0,00%
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0,00%
d) altre	0	0	0,00%
19. Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	13.898	0	100,00%
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0,00%
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0,00%
d) altre	0	0	0,00%
Totale delle rettifiche (18-19)	- 13.898	0	100,00%
E. Proventi e oneri straordinari			
20. Proventi straordinari			
a) plusvalenze da alienazioni	0	0	0,00%
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive	0	0	0,00%
c) quota annua contributi in conto capitale	0	0	0,00%
d) Altri	0	0	0,00%
21. Oneri straordinari			
a) Minusvalenze	0	0	0,00%
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	0	0	0,00%
c) imposte e tasse esercizi precedenti	1.557	0	100,00%
d) altre	129.114	0	100,00%
Totale proventi e oneri straordinari (20-21)	- 130.671	0	100,00%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	1.833.350	2.046.391	-10,41%
22. Imposte sul reddito d'esercizio:			
a) IRPEG/IRAP	953.264	1.275.749	-25,28%
b) Imposte anticipate	- 814	- 8.735	-90,68%
c) imposte differite	0	0	0,00%
Totale imposte sul reddito	952.450	1.267.014	-24,83%
23. Utile (perdita) d'esercizio	880.900	779.377	13,03%

firmato l'amministratore delegato
(Ing. Piero Sechi)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2002

Nota integrativa

1. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (predisposto in conformità allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424 bis C.C.), dal Conto Economico (redatto in conformità allo schema previsto dagli art. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla presente Nota Integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C. e da altre disposizioni del Codice Civile e di legge in materia di bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta del Bilancio della Società e del risultato economico dell'esercizio.

2. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE (art. 2427 n.1 c.c.)

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2002 risultano invariati rispetto ai criteri adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2001.

I criteri adottati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica e finanziaria dell'azienda (art. 2423 C.C.), in sede di stesura del bilancio le valutazioni delle voci di bilancio sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (art. 2423/bis c.1 C.C.).

Nella redazione del bilancio si tiene conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento ed anche dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 del Codice Civile.

Nella valutazione delle voci del bilancio si è fatto ricorso ai criteri definiti dall'art. 2426 del C.C..

Eventuali elemento eterogenei, compresi nelle singole voci sono valutati separatamente.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte in bilancio al costo di acquisto, ammontano ad € 2.030.890,28 (al netto dei fondi ammortamento).

Sono ammortizzate a quote costanti, secondo un piano sistematico relativo alla natura delle voci ed alla loro prevista utilità futura.

In particolare i criteri adottati sono stati i seguenti:

- costi di impianto e di ampliamento: 5 anni;
- concessioni, licenze, marchi e diritti simili: in base alla durata delle concessioni;

Tra le immobilizzazioni immateriali l'importo più rilevante è dato dalla stima della concessione per l'uso dei beni demaniali idrici che ammonta al netto del fondo di ammortamento a euro 1.755.956,46

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquistate nell'esercizio 2002 sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, mentre per la capitalizzazione delle immobilizzazioni prodotte in economia si è proceduto come per i precedenti esercizi ad imputazioni dirette alle singole commesse della contabilità industriale. In particolare, per gli interessi passivi si è fatto riferimento unicamente a mutui a specifica destinazione; per le spese generali, a spese specificatamente riferibili agli investimenti; per le spese di personale, alle ore lavorate attribuite ai nuovi impianti.

Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata per i cespiti cui si riferiscono. Gli ammortamenti sono ridotti del 50% per i beni acquistati nell'esercizio.

In allegato alla presente Nota Integrativa sono riportati i prospetti dei cespiti contenenti i dettagli relativi alle variazioni avvenute nell'esercizio, le quote di ammortamento imputate all'esercizio ed i relativi fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate sulla base del costo di acquisto al netto delle perdite in grado di influenzare durevolmente il valore delle partecipazioni stesse.

Rimanenze

Le rimanenze di materiali e combustibili, valutate al costo medio ponderato di acquisto, sono elencate nell'inventario redatto al 31-12-2002 ed ammontano a euro 983.808,99.

I lavori in corso su ordinazione al termine dell'esercizio ammontano a euro 288.759,08 e rappresentano i costi sostenuti nell'esercizio per opere commissionate da terzi e che risultano in esecuzione al termine dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo con evidenziazione del Fondo svalutazione crediti. Tale fondo che non viene incrementato nell'esercizio, ammonta a euro 947.426,52 (pari al 7,14% dei crediti verso utenti per fatture emesse e da emettere) e copre di fatto circa il 75 % del massimo rischio stimato in euro 1.247.426 (comprensivo di tutti i crediti per i quali è in corso l'attività di recupero o che sono assoggettati a procedure concorsuali).

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale (art. 2424 bis c. 5 C.C.)

Il fondo per il trattamento di fine rapporto lavoro subordinato, rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente (art. 2424 c.5 C.C.).

I fondi per rischi ed oneri diversi sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

I ricavi ed i costi sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi (art. 2425 bis C.C.)

Le imposte sul reddito rappresentano le imposte correnti del periodo e sono determinate sulla base di una realistica previsione dell'onere d'imposta di pertinenza del periodo determinato in applicazione della vigente normativa fiscale. Occorre precisare che in un'ottica di ottimizzazione fiscale sono state utilizzate le agevolazioni previste dalla legge "Tremonti bis" per i nuovi investimenti e per le spese di formazione. Inoltre in ottemperanza a quanto previsto nel principio contabile n. 25 elaborato dalla Commissione dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, sono stanziati in bilancio le imposte anticipate. Il loro computo trae origine dalle differenze temporanee tra il risultato prima delle imposte determinato senza "interferenze" fiscali e l'imponibile fiscale. Le imposte anticipate sono iscritte nella predetta voce con segno negativo in quanto concorrono con tale segno ad identificare l'importo complessivo delle imposte sul reddito di competenza per il periodo in chiusura. Le imposte anticipate sono state calcolate considerando l'aliquota fiscale prevista per l'esercizio in cui le differenze si riverseranno.

Procedura di infrazione avviata dalla Commissione Europea nei confronti dello Stato italiano

La Commissione Europea, in data 5 giugno 2002, ha chiuso la procedura d'infrazione aperta sulle misure fiscali previste dall'art. 3, commi 69 e 70 della L. 28 dicembre 1995 n. 549 (cosiddetta "moratoria fiscale"), secondo cui le società per azioni a prevalente capitale pubblico costituite ai sensi della L. 8 giugno 1990 n. 142 potevano beneficiare di un'esenzione triennale delle imposte sui redditi.

La decisione della Commissione Europea, è stata parzialmente negativa; in particolare, la Commissione ha giudicato le suddette agevolazioni incompatibili con le regole europee in materia di aiuti di Stato, in quanto determinano una distorsione della concorrenza a discapito sia delle imprese concorrenti operanti nello stesso settore sia dei consumatori.

Tale essendo la conclusione della Commissione, secondo il citato documento "le autorità italiane devono ora adottare tutte le misure necessarie per recuperare gli aiuti illegalmente concessi nel quadro dei due regimi e quindi ripristinare condizioni di parità tra gli operatori nei settori interessati. Dato che la valutazione

da parte della Commissione riguarda gli aiuti come regimi generali e non la loro applicazione nei singoli casi, la presente decisione non esclude che in casi specifici, per circostanze particolari, possa rivelarsi non necessario procedere materialmente al recupero dell'aiuto".

La suddetta decisione, in data 29/07/2002, è stata oggetto di Ricorso davanti alla Corte di Giustizia delle Comunità Europee da parte del Governo della Repubblica Italiana. A tal proposito, la Corte non ha emesso ancora alcuna sentenza.

Inoltre, i Collegi di difesa della Confederazione di appartenenza di ASM Terni S.p.A. e delle società coinvolte dalla decisione stanno perfezionando un intervento nei confronti del Tribunale di primo grado delle Comunità Europee.

Più in particolare, si ritiene che nei confronti di ASM Terni S.p.A., la procedura di infrazione sia infondata in quanto la stessa opera prevalentemente nel settore elettrico che, durante il periodo di moratoria fiscale, era di fatto in regime di monopolio di diritto e pertanto sottratto alla libera concorrenza.

Da tale situazione, potrebbe essere richiesto ad ASM Terni S.p.A. di corrispondere le imposte che sarebbero dovute in assenza di regime agevolativo. Tuttavia, ritenendo la richiesta e l'eventuale onere conseguente un'ipotesi possibile ma non probabile, non si ritiene necessario procedere ad alcun accantonamento.

3. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427 n.2 C.C.)

Il prospetto riportato in allegato n.1 evidenzia le movimentazioni intervenute e gli ammortamenti applicati. Il prospetto riportato in allegato n. 2 evidenzia gli incrementi che hanno subito le immobilizzazioni nel corso dell'anno.

4. COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO" E "COSTI DI AMPLIAMENTO" – "COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'" (art. 2427 n.3 C.C.)

Sono iscritte in bilancio alla voce "Costi di Impianto" (euro 86.287,55) le spese sostenute per la perizia di stima relativa alla costituzione della S.p.A.. Tale costo ad utilità pluriennale sarà ammortizzato in cinque esercizi.

5. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (art. 2427 n. 4 C.C.)

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle altre poste dell'attivo e del passivo si riportano i dati riassuntivi nel prospetto allegato n.3.

Crediti

I crediti verso utenti documentati da bollette e fatture ammontano al netto del Fondo svalutazione crediti (euro 947.426,52) a euro 7.843.869,83 e rappresentano i crediti a breve nei confronti degli utenti ASM. I crediti per fatture da emettere (per letture effettuate), ammontano a euro 4.498.522,90.

Alla voce crediti verso controllanti sono iscritti i crediti vantati nei confronti del Comune di Terni che ammontano a euro 10.596.962,01 (il prospetto riportato in all. n.4 evidenzia i crediti v/il Comune di Terni al 31-12-02).

I crediti verso "altri" ammontano a euro 3.473.931,48 e sono rappresentati essenzialmente da:

Credito per anticipazione ritenuta alla fonte Ing. Massimo Scura € 58.239,81;

Credito per anticipo T.F.R.L D.L. 28-03-97 n.79 euro 280.743,05;

Credito per anticipo riduzioni tariffarie emittenti radio-televisive euro 64.138,45;

Credito per euro 78.570,04 dovuto alla revisione prezzi anno 2000 per il servizio trasporto rifiuti dalla stazione di trasferimento di Maratta agli impianti SAO di Orvieto;

Crediti v/Cassa Depositi e Prestiti per mutui concessi ma non ancora erogati euro 832.234,43.

Crediti v/Erario per € 445.905, rappresenta il credito IRPEG maturato nell'anno di bilancio a seguito dell'agevolazione Tremonti bis.

Capitale

Il capitale sociale è stato determinato dall'Assemblea dell'ASM Terni S.p.A. in euro 41.256.240,00.

Fondo di trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo si incrementa di euro 256.696,59 per effetto delle seguenti variazioni avvenute nel corso del 2002.

Fondo all'01/01/2002	5.048.318,88
Rivalutazione	147.090,79
Accantonamento	445.698,24
Utilizzo per indennità ed anticipazioni erogate	-336.092,44
Fondo al 31/12/2002	5.305.015,47

Debiti verso banche

L'Azienda presenta debiti v/banche per euro 669.929,19.

Debiti v/fornitori

Ammontano a euro 10.525.545,70 e sono considerati esigibili entro l'esercizio successivo.

In particolare si evidenziano:

Debito v/ SAO S.p.A. per euro 1.781.445,41;

Debito v/ENEL S.p.A. per euro 4.928.939,37;

Debito v/ ELETTRICENA SUD S.R.L per euro 125.700,00;

Debito v/ AGRINDUSTRIA S.R.L per euro 60.426,07;

Debito v/ CO.IM.EL S.R.L per euro 116.342,14;

Debito v/ COSP TECNO SERVICE S.R.L per euro 158.099,28;

Debito v/ SECIT S.p.A. per euro 446.195,37;

Debito v/ SO.IM.I. S.R.L. per euro 64.645.882;

Debito v/ INTERPARK SERV. PER L'ECOLOGIA S.R.L. per euro 109.055,36;

Debito v/ SIVEL S.R.L. per euro 47.349,84;

Debito v/COM-CAVI per euro 146.149,53;

Debito v/ LOCATELLI EUROCONTAINERS S.p.A. per euro 52.802,54;

Debito v/ ABB SOLUTIONS S.p.A. per euro 71.700,00

Debiti v/fornitori per fatture da pervenire

Ammontano a euro 4.676.215,50 e si riferiscono a prestazioni ricevute nel corso dell'anno di bilancio e non fatturate entro il 31 dicembre 2002.

Debiti tributari

Ammontano a euro 193.301,97, e si riferiscono al saldo IRAP per l'anno di bilancio per euro 59.336,00, all'importo da versare all'erario per l'adesione alla legge 289/2002 art.8 per euro 1.556,77 ed al saldo IVA relativo al IV trim. 2002 per e 132.065,76.

Debiti verso controllanti

Ammontano ad euro 13.971.955,64 rappresentano il debito al 31 dicembre 2002, esigibile entro l'esercizio successivo, maturato nei confronti del Comune di Terni. Le voci di dettaglio di tale debito sono rappresentate nell'allegato n. 4 alla presente nota integrativa.

Altri debiti

Ammontano a euro 4.534.278,42.

In particolare si evidenziano: quote non ancora trasferite alla Cassa Conguaglio relative alla fatturazione del VI bim.02 per euro 998.040,00; debito v/la Provincia di Terni per Addizionale Elettrica anno 2002 (euro 951.855,62); debito v/il personale per il premio di produttività 2002, da erogare nell'anno 2003, per euro 285.000,00; debito v/il Comune di Terni per Canone fognatura e depurazione anno 2002 (euro 390.275,09).

6. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE (art. 2427 n. 5 C.C.)

Le partecipazioni detenute da ASM Terni S.p.A. ammontano a euro 476.795,85 e nel dettaglio sono così composte:

Partecipazioni in altre imprese	Capitale sociale	Quota posseduta	Valore iscrizione
AGESA SRL	19.366,62	8,2%	1.595,85
S.I.I. Soc. consortile p.A.	2.640.000,00	18%	475.200,00

La partecipazione detenuta nella soc. AGESA SRL, risulta di valore notevolmente inferiore rispetto all'iscrizione in bilancio dello scorso anno (euro 15.493.71); ciò è dovuto alla diminuzione del Capitale Sociale operata dalla partecipata allo scopo di coprire le perdite sostenute e pertanto in sede di bilancio si è provveduto a rilevare la svalutazione di euro 13.897,86 al conto D.19 del conto economico.

Per la partecipazione detenuta nella Soc. S.I.I. alla data del 31 dicembre 2002, dovevano essere ancora versati i decimi di capitale sottoscritto per un importo di € 317.520,00; detto debito è allocato alla voce D13c) del Passivo.

7. AMMONTARE DEI CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI (art. 2427 n.6 C.C)

Sono iscritti in bilancio, alla voce D4), mutui per un totale di euro 11.276.649,39 che si riferiscono a:

- Mutuo ventennale, concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'acquisto di "Immobile ad uso Pubblico" (Sottostazione ex Sit) per un importo residuo di euro 558.775,94 da ammortizzare con rate semestrali fino al 31-12-2014;
- Mutuo ventennale concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione di "Opere Idriche Varie" (distributrice in destra del fiume Nera) per un importo residuo di euro 316.322,65 da ammortizzare con rate semestrali fino al 31-12-2016;
- Mutuo ventennale concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per la Costruzione di "Immobili uso ufficio" (nuova sede di Maratta) per un importo residuo di euro 1.864.005,72 da ammortizzare con rate semestrali fino al 31-12-2016;
- Mutuo ventennale concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per la Costruzione della Centrale Idroelettrica di Alviano per un importo residuo di euro 3.414.479,52 da ammortizzare con rate semestrali fino al 31-12-2016;
- Mutuo ventennale concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'acquisto del Sistema di Telecontrollo dei Centri Idrici, per un importo residuo di euro 128.675,45 da ammortizzare con rate semestrali fino al 31.12.2016;
- Mutuo ventennale concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione della nuova sede S.I.A. per un importo residuo di euro 453.494,8 da ammortizzare con rate semestrali fino al 31-12-2018;
- Mutuo ventennale concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per acquisto n. 3 compattatori per il servizio raccolta rifiuti di euro 491.728,98 da ammortizzare con rate semestrali fino al 31-12-2021.;
- Mutuo ventennale concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione dell'impianto di smaltimento rifiuti (preselezione e trattamento) in località Maratta Bassa di euro 1.141.369,75 da ammortizzare con rate semestrali fino al 30-06-2023;
- Mutuo ventennale concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per la manutenzione straordinaria della centrale idroelettrica di Alviano di euro 2.880.796,58 da ammortizzare con rate semestrali fino al 30-06-2023.

Alla voce D4) Debiti v/altri finanziatori - esigibili entro l'esercizio successivo, sono indicate le rate di mutuo in scadenza nell'anno 2003.

8. COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCOINTI" – "ALTRI FONDI" – "ALTRE RISERVE" (art. 2427 n.7 C.C.)

Ratei e risconti attivi

La voce "risconti attivi", iscritta per complessivi euro 96.297,45, si riferisce al rinvio di costi sostenuti nell'esercizio 2002 ma di competenza dell'esercizio successivo, e presenta il seguente dettaglio:

	Importo totale	Decorrenza	Risconto Attivo
Premio polizza infortuni Prof.li ed extraprof.	38.734,27	24 feb. 2002 - 24 feb. 2003	5.809,86
Premio polizza flotta	113.400,00	06 giu. 2002 - 05 giu. 2003	48.825,00
Premio polizza r.c. inquinamento impianto di termovalorizzazione	14.234,40	03 sett. 2002 - 02 sett. 2003	9.593,51
Premio polizza r.c. amministratori e dirigenti	9.100,00	30 nov. 2002 - 30 nov. 2003	8.326,95
Premio polizza rottura suolo stradale	516,52	24 feb. 2002 - 24 feb. 2003	77,52
Polizza fidejussione somministrazione gas metano per termovalorizzatore	271,14	02 dic. 2002 - 02 dic. 2003	250,06
Premio polizza fidejussione per garanzia dell'esatto adempimento degli obblighi assunti con la convenzione relativa all'impianto idroelettrico di Alviano	1.509,61	18 nov. 2002 - 18 mag. 2003	1.157,27
Premio polizza fidejussoria per l'esercizio dell'impianto di termovalorizzazione	4.519,12	23 nov. 2002 - 23 nov. 2005	3.358,67
Premio polizza fidejussione termovalorizzatore per smaltimento rifiuti sanitari	288,94	05 giu. 2002 - 01 sett. 2004	180,74
Canone per la concessione in uso del locale cabina via Camporeali da corrispondere all'INPS	991,60	01 gen. 2002 - 01 gen.2009	867,65
Canone per uso locale cabina S. Maria del Rivo	2.237,98	01 gen. 2002 - 01 gen.2011	2.014,18
Canone demaniale per utilizzo acque pubbliche sorgente Pacce	3.760,08	26 feb. 2002 - 26 feb. 2003	584,86
Canone demaniale per utilizzo acque centrale di Alviano	33.860,78	13 mar. 2002 - 12 mar. 2003	6.679,37
Canone demaniale per utilizzo acque pubbliche sorgente La Lupa	3.418,26	10 lug. 2002 - 09 lug. 2003	1.779,35
Canone demaniale per utilizzo acque pubbliche sorgente San Benedetto	284,86	03 ago. 2002 - 02 ago. 2003	166,92
Canone demaniale per utilizzo acque pubbliche sorgente Maratta	1.032,24	26 lug. 2002 - 25 lug. 2003	582,57
Canone demaniale per utilizzo acque pubbliche sorgente Pisciarelle	284,86	25 nov. 2002 - 24 nov. 2003	255,84
Canoni attraversamento acque pubbliche con tubazioni idriche o linee elettriche *			5.787,13

*** La voce “canoni attraversamento acque pubbliche con tubazioni idriche o linee elettriche” raggruppa il rinvio all’esercizio successivo della quota di costo di circa 50 canoni annuali che non vengono esposti analiticamente per la loro scarsa rilevanza.**

Ratei e risconti passivi

Nella voce E2 del Passivo sono contabilizzati i contributi in conto impianti ricevuti, che verranno gradualmente accreditati al conto economico in connessione alla vita utile dei beni per i quali sono stati concessi.

Le voci in dettaglio sono le seguenti:

Risconti passivi contributi c/to impianto per acquisto veicoli elettrici	84.313,65
Risconti passivi contributi c/to impianto per costruzione centrale idroelettrica	1.150.410,55
Risconti passivi contributi c/to impianto per impianti idrici	374.238,82
TOTALE	1.608.963,02

Altri fondi e riserve

Tutti i Fondi e le Riserve sono chiaramente indicati in bilancio; per il dettaglio dei fondi di riserva, si rinvia al punto 19 dove sono specificate le variazioni del Patrimonio netto.

Il Fondo rischi si incrementa di euro 880 mila per effetto dell’annullamento della delibera n. 238/00 dell’Autorità per l’energia elettrica e il gas. Infatti il 28 dicembre 2000 l’Autorità ha adottato la delibera n. 238/00 con cui veniva ridotta del 20% la componente a copertura dei costi fissi di generazione del prezzo dell’energia elettrica all’ingrosso, andando così a modificare la delibera n. 205/99. Le motivazioni che secondo l’Autorità richiedevano la riduzione di cui sopra risiedevano nella necessità di procedere ad un progressivo avvicinamento dei prezzi all’ingrosso regolamentati ai costi di mercato, questi ultimi accertati sulla base delle risultanze istruttorie riportate alla delibera n. 81/99. Infatti, poiché secondo l’Autorità l’istruttoria conclusa con la delibera n. 81/99 aveva provato l’intervenuta riduzione dei costi fissi di costruzione di nuove centrali turbogas, doveva derivarne la necessaria riduzione della componente del prezzo dell’energia elettrica all’ingrosso a copertura dei costi fissi di generazione. La delibera fu annullata dal TAR per la Lombardia con sentenza n. 5286 del 31 luglio 2001, avendo il TAR accolto le censure circa la violazione dell’obbligo di avviso all’avvio del procedimento da parte dell’Autorità e circa la incongruità del supporto istruttorio e motivazionale adottato dall’Autorità stessa per motivare l’adozione del provvedimento. La sentenza veniva appellata dall’Autorità, ma con sentenza n.5106 del 9 luglio 2002 il Consiglio di Stato respingeva l’appello, così confermando definitivamente l’annullamento della delibera n. 238/00. Per effetto di detto annullamento il prezzo dell’energia elettrica all’ingrosso deve intendersi pari, anche per il 2001, ai più alti livelli dell’anno 2000.

Ne è derivato che:

- gli utenti finali vincolati hanno pagato ai distributori per i loro consumi elettrici dell’anno 2000 meno di quanto sarebbe stato possibile richiedere da parte dei distributori ex post;
- i distributori hanno pagato ai produttori per l’energia elettrica prelevata dalla RTN nell’anno 2000 meno di quanto si è rilevato ex post dovuto.

Sulla base di queste considerazioni è facile osservare come i produttori potranno far valere un credito nei confronti dei distributori, che a loro volta potranno far valere un credito nei confronti degli utenti finali vincolati.

Per quanto attiene l’aspetto contabile l’annullamento in via definitiva della delibera n. 238/00 nel corso del 2002 ha provocato potenzialmente l’insorgere di componenti attive e passive in capo alle imprese che svolgono attività di distribuzione elettrica. E’ da ritenere che gli effetti dell’annullamento definitivo della delibera n.238/00 possano essere attribuiti all’esercizio chiuso al 31 dicembre 2002 in quanto la decisione definitiva sul punto è stata emessa da Consiglio di Stato nel corso del 2002.

Relativamente ai rapporti intercorrenti tra le imprese produttrici e le imprese distributrici di energia elettrica, si ritiene che l’annullamento abbia dato origine ad una potenziale passività delle imprese distributrici nei

confronti delle imprese produttrici. Stante la qualificazione di “potenziale passività” attribuita a tale posta si ritiene che essa debba trovare apposita collocazione alla voce “B) Fondi per rischi ed oneri”.

Infatti nel caso di specie, l’obbligazione a pagare – seppur determinata nel suo ammontare e sorta in conseguenza dell’annullamento della delibera dell’Autorità – può essere stimata come “altamente probabile” dagli amministratori e non come certa.

Per quanto indicato si procede ad un accantonamento al Fondo rischi per euro 880.000,00 pari al 72,55 % del valore massimo della potenziale passività stimata in euro 1.212.960,29.

Per quanto invece attiene i crediti potenzialmente vantati dalle imprese distributrici di energia elettrica nei confronti degli utenti finali, va rilevato che detti crediti non sono né certi né determinabili. Infatti, come sopra menzionato, è ragionevole ritenere che l’Autorità potrebbe rideterminare il PG con effetto retroattivo. La rideterminazione del coefficiente potrebbe determinare la modifica delle tariffe applicate agli utenti finali per l’esercizio 2001 con effetto retroattivo: pertanto il credito vantato dalle imprese distributrici nei confronti degli utenti finali potrà corrispondentemente aumentare, diminuire o svanire.

La relativa liberalizzazione delle opzioni tariffarie (nel rispetto di determinati vincoli posti dall’Autorità) comporta la necessità per le aziende distributrici di procedere ad una verifica puntuale della composizione delle tariffe praticate ai propri clienti al fine di determinare in prima istanza l’ammontare del credito potenzialmente originato dall’annullamento della delibera n. 238/00. Purtroppo, tale verifica non comporta “per se” il riconoscimento del credito e la sua conseguente iscrivibilità nell’attivo dello Stato Patrimoniale (e con contropartita un provento del Conto Economico). Infatti, l’incertezza legata alla definizione del parametro PG fa sì che l’ammontare del credito stesso non sia determinabile, e quindi non sia possibile effettuare l’iscrizione in bilancio. Tale impostazione deriva in linea diretta dall’applicazione del c.d.

“principio di prudenza” da utilizzare in sede di redazione del bilancio, secondo cui possono essere indicati “esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura del bilancio”, e, di conseguenza solamente crediti di sicura esistenza e non invece crediti la cui esistenza sia eventuale, futura oppure sottoposta a condizione. Il divieto di rilevare in bilancio attività solamente potenziali è peraltro sostenuto anche dal Principio 19, ove si afferma che “attività ed utili potenziali, anche se probabili, non vanno rilevati in bilancio per il rispetto del principio di prudenza in quanto essi non possono risultare dal riconoscimento di utili che non verranno mai realizzati”.

9. ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL’ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL’ATTIVO (art. 2427 n.8 C.C.)

Si è proceduto alla capitalizzazione di oneri finanziari relativi a mutui destinati a finanziare opere in costruzione al 31-12-2002. In particolare sono stati capitalizzati gli oneri finanziari relativi al mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione della Centrale Idroelettrica di Alviano per € 308.138,88.

10. NOTIZIE SUGLI IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE E SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DEI CONTI D’ORDINE

Quanto alle obbligazioni contratte dall’Azienda (“impegni”) che non hanno prodotto debiti patrimoniali al 31/12/02, si rilevano in particolare i seguenti contratti per lavori:

- a) Contratto con la Soc. INTERPARK per la selezione, il recupero e lo smaltimento di RSAU ed ingombranti di euro 322.750;
- b) Contratto con la Soc. CIEIM per il rifacimento linea elettrica aerea MT Porto – S. Nicolò e rifacimento uscite BT Cabina Porto di euro 99.902,91;
- c) Contratto con Soc. STENTELLA SAVERIO per la verniciatura e prove non distruttive sui sostegni della P.I. di euro 91.632,63.

Nei conti d’ordine si rileva l’importo di euro 9.296.224,18. Trattasi dell’attualizzazione del debito relativo al compenso annuo di euro 516.456,89 che l’ASM dovrà corrispondere, in perpetuo, al Comune di Terni a titolo di indennizzo “ quale quota perequativa per i disagi , nonché per i diritti di superficie utilizzati dall’ASM

, con aggiornamento annuale in base agli indici Istat sull'incremento del costo medio della vita" (v. delibera Consiglio Comunale n° 155 del 12.07.2000). Tale valore, che nella perizia di stima per la trasformazione dell'Azienda Speciale Multiservizi in ASM Terni S.p.A. ammontava a euro 10.329.137,98, viene decurtato della quota di euro 516.456,89 spesa nell'esercizio 2002.

11. RIPARTIZIONE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' ED AREE GEOGRAFICHE (art. 2427 n.10 C.C.)

La ripartizione delle Vendite e delle Prestazioni per categorie di attività e per aree geografiche attualmente non è rilevante poiché l'Azienda presta servizio nell'ambito del territorio comunale, con la sola eccezione della gestione delle utenze idriche del Comune di Polino, oggetto di contabilità separata.

12. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425 N.15 DIVERSI DAI DIVIDENDI (art. 2427 n.11 C.C.)

L'Azienda non ha percepito proventi da partecipazioni.

13. SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI (art. 2427 n. 12 C.C.)

L'importo indicato alla voce 17 del Conto Economico di euro 702.524,58, si riferisce agli Interessi Passivi su Mutui, Altri finanziamenti, interessi su altri debiti e Oneri Finanziari diversi.

14. COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI" DEL CONTO ECONOMICO (art. 2427 n.12 C.C.)

Proventi straordinari

Non sono stati rilevati proventi di tale natura .

Oneri straordinari

Alla voce E-21d) si rilevano oneri straordinari per euro 129.114,22 che rappresentano il risarcimento per danni procurati dalla rottura nel sottosuolo di una tubazione idrica;

Alla voce E-21c) si rilevano euro 1.556,77 relative all'integrazione delle imposte relative ad anni precedenti per adesione alla legge 289/2002 art. 8.

15. RETTIFICHE DI VALORE E DEGLI ACCANTONAMENTI ESEGUITI ESCLUSIVAMENTE IN APPLICAZIONE DI NORME TRIBUTARIE (art. 2427 n.14 C.C.)

L'Azienda non ha operato rettifiche di valore e degli accantonamenti in applicazione di norme tributarie.

16. NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE (art. 2427 n.15 C.C.):

Il numero medio dei dipendenti dell'Azienda nell'esercizio ed in quello precedente è stato il seguente:

	2001	2002	+/-
DIRIGENTI	4	4	0
IMPIEGATI	92	96	+4
OPERAI	227	231	+4
TOTALE	323	331	+8

17. AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI (art. 2427 n.16 C.C)

Il compenso corrisposto al Consiglio di Amministrazione è stato di euro 136.959,93.

Il compenso erogato al Collegio dei Revisori dei Conti per l'anno di bilancio è stato di euro 60.345,51.

18. NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI DELL'AZIENDA (art. 2427 n. 17 C.C.)

Il Capitale sociale determinato in euro 41.256.240 è diviso in n° 8.251.248 azioni di valore nominale di 5 Euro ciascuna.

19. AZIONI DI GODIMENTO-OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI-TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA' (art. 2417 n.18 C.C.)

Non sono stati emessi titoli.

20. CLASSIFICAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto dell'Azienda si compone come appresso indicato:

	31-12-01	31-12-02
CAPITALE SOCIALE	41.256.240,00	41.256.240,00
RISERVA DI RIVALUTAZIONE	464.300,32	464.300,32
RISERVA LEGALE	1.823.551,31	1.862.520,15
FONDO RINNOVO E MIGLIORAM. IMPIANTI	1.296.883,74	1.296.883,74
FONDO RISERVA STRAORDINARIA	35.217,68	74.186,53
FONDO DA RIVALUTAZIONE PER TRASFORM.	559.879,06	559.879,06
UTILE DELL'ESERCIZIO	779.376,96	880.900,28
TOTALI	46.215.449,07	46.394.910,08

AD INTEGRAZIONE DELLE NOTIZIE E DEI CHIARIMENTI SOPRA RIPORTATI E PER UNA MIGLIORE COMPrensione DEL CONTO CONSUNTIVO SI RIPORTA DI SEGUITO IL DETTAGLIO DI ALCUNE POSTE ECONOMICHE DI PARTICOLARE INTERESSE.

Valore della produzione

Nell'esercizio 2002 è stato realizzato un valore della produzione pari a euro 55.871.087,63 con un incremento di euro 4.276.440,63 sull'anno precedente (+8,29%):

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'ammontare totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è stato di euro 44.333.032,26, con un incremento sull'anno precedente di € 1.314.917,25 (+3,06%).

Il prospetto sotto riportato presenta il dettaglio che compone questa voce di bilancio

	2001	2002	Variazioni %
Energia elettrica distribuita	24.397.133,81	23.595.641,19	- 3,39%
Energia elettrica prodotta da termovalorizzatore	1.367.653,34	1.477.962,05	+ 8,06%
Energia elettrica prodotta da centrale idroelettrica	0	39.217,55	

Acqua	5.286.292,34	5.923.071,99	+ 12,05%
Contributi di allacciamento	843.141,20	1.092.122,90	+ 29,53%
Corrispettivo Comune di Terni per Servizio Igiene Ambientale	9.760.536,37	9.296.223,99	- 4,75%
Proventi gestione discarica	383,21	0	
Proventi gestione trasferimento e smaltimento	1.065.687,20	965.585,91	- 9,39%
Prestazioni a terzi per lavori	297.287,53	523.287,75	+ 76,02%
Corrispettivo per il servizio di depurazione espletato nel II semestre 2002		1.419.918,93	
TOTALE	43.018.115,00	44.333.032,26	+ 3,06%

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

L'importo iscritto in bilancio di euro 205.872,24 deriva dalla somma algebrica delle variazioni di giacenze (iniziali e finali) di lavori effettuati in c/to terzi.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Ammontano a complessivi euro 8.762.936,23 e registrano un notevole incremento rispetto all'anno precedente (+ 44,84%). Detto incremento è dovuto all'ultimazione dei lavori per la costruzione della centrale idroelettrica di Alviano.

In questa posta sono inclusi i costi di personale, i materiali acquistati, le spese generali, le prestazioni di servizi, gli oneri finanziari e le altre spese sostenute per la realizzazione interna di impianti.

Il prospetto sotto riportato presenta il dettaglio che compone questa voce di bilancio:

	2001	2002	Variazioni %
Spese per acquisti di materiali	790.958,64	922.812,80	+16,67 %
Spese per lavori, manutenzione, riparazioni	3.164.913,70	5.835.028,60	+84,36 %
Spese di personale	1.265.269,75	1.133.275,00	- 10,43 %
Interessi passivi	273.232,97	308.138,88	+ 12,77 %
Spese generali	555.734,65	563.680,95	+ 1,42%
TOTALE	6.050.109,71	8.762.936,23	+ 44,83 %

Altri ricavi e proventi

Nell'esercizio di bilancio gli altri ricavi e proventi ammontano a 2.569.246,90 euro, così ripartiti:

- Diversi**, per euro 2.569.123,76 che comprendono voci diverse di ricavo, dettagliate nella tabella che segue;
- Contributi in c/esercizio**, per euro 123,14 rappresenta il contributo erogato dalla Provincia per il progetto PRISMAS

Dettaglio altri ricavi e proventi diversi:

	2001	2002	Variazioni %
Canone manutenzione impianti di pubblica illuminazione	790.961,27	710.628,49	- 10,15 %
Canone manutenzione fontane	54.839,29	54.839,29	0 %

pubbliche			
Proventi da raccolta differenziata	221.030,20	205.353,32	- 7,09%
Vendita altri materiali SIA		430,38	+ 100,00 %
Proventi per recupero energetico da incenerimento rifiuti	200.648,30	180.999,99	- 9,79 %
Proventi per consulenze ns. personale c/o inceneritore Terni EN.A		489.682,5	+ 100,00 %
Proventi per incenerimento rifiuti speciali	527.228,97	439.889,44	- 16,56 %
Rimborso assicurativo per infortuni dipendenti SIA	11.401,11	14.599,89	+ 28,05 %
Rimborso assicurativo per infortuni dipendenti servizio elettrico	6.595,69	7.675,25	+ 16,36 %
Rimborso assicurativo per infortuni dipendenti servizio idrico	13.473,80	5.018,60	- 62,75 %
Rimborso assicurativo per sinistri	1.118,65	6.922,11	+ 518,79 %
Addebito ecotassa su fatturazione SIA	25.629,52	21.237,03	- 17,13 %
Riduzione 0,5% su sovrapp. Termico	17.568,87	23.409,32	+ 33,24 %
Rimborso permessi per incarichi pubblici	0	20.357,71	+ 100,00 %
Vendita materiali s.e.	24.154,03	14.512,83	- 39,91 %
Stampa e spedizione bollette	57.570,17	69.829,05	+ 21,29 %
Penalità per ritardato pagamento	63.753,85	101.639,67	+ 59,42 %
Addebiti – Accrediti - Arrotondamenti	19.992,88	-32.076,44	- 260,43 %
Rivalsa mensa	5.463,51	6.140,37	+ 12,38 %
Rivalutazione Credito per anticipo TFRL	10.032,63	9.548,06	- 4,82 %
Sopravv. Attive	294.713,40	99.248,64	- 66,32 %
Fitti attivi	30,99	18.718,43	+ 60.301,00 %
Quota annua contributi c/impianti	48.264,30	100.519,83	+ 108,27 %
TOTALE	2.394.471,42	2.569.123,76	+ 7,29 %

Costi della produzione

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per acquisti ammontano complessivamente a euro 17.585.713,35 e comprendono le voci appresso dettagliate:

	2001	2002	Variazioni %
Acquisto energia per distribuzione	16.420.119,72	14.231.964,98	- 13,33%
Acquisto energia per sollevamento idrico Comune di Terni	600.600,95	905.609,59	+ 50,78 %
Acquisto energia per sollevamento idrico Comune di Polino	17.662,73	11.251,95	- 36,29 %
Materiali	1.805.902,77	2.121.591,73	+ 17,48 %
Combustibili	372.135,95	315.295,10	- 15,27 %
TOTALE	19.216.422,12	17.585.713,35	- 8,49 %

Per servizi

Sono rilevate per euro 16.763.844,34.

La spesa è stata per la parte più consistente determinata dall'utilizzo di prestazioni di terzi e di contratti di appalto.

Si evidenziano inoltre circa 398 mila euro per premi assicurativi, 186 mila euro per il servizio di vigilanza, 112 mila euro per spese telefoniche (compresi i collegamenti del telecontrollo).

Per godimento di beni di terzi

In tale voce è stata imputata una spesa di euro 47.806,22, relativa a canoni per l'utilizzo di beni non di proprietà (stazione di trasferimento)

Spese di personale

Vengono consuntivate in euro 12.811.892,72 (circa 0,4% in più rispetto al 2001) comprensive degli accantonamenti per indennità di fine rapporto lavoro pari a euro 755.422,60.

Nell'esercizio precedente le spese di personale sono state consuntivate in euro 12.751.246,03.

L'accantonamento al T.F.R operato nell'esercizio consente di adeguare il fondo al 100% del suo valore reale.

Oneri diversi di gestione

Ammontano complessivamente a euro 1.549.759,92 e comprendono le voci appresso dettagliate:

	2001	2002	Variazioni %
Imposte e tasse	116.080,31	104.219,96	- 10,22%
Ecotassa	229.899,58	200.224,00	- 12,90%
Canoni derivazioni	217.783,82	165.494,52	- 24,00%
Quote di prezzo alla C.C.S.E	27.664,01	6.190,46	- 77,61%
Spese Generali	134.595,49	132.222,65	- 1,76%
Altri costi ed oneri	1.527.072,06	877.645,14	- 42,52%
Oneri non ordinari caratteristici	50.860,67	63.763,19	+ 25,36%
TOTALE	2.303.955,94	1.549.759,92	- 32,83%

CENNI SUI PRINCIPALI SCOSTAMENTI TRA IL BILANCIO PREVENTIVO ED IL CONTO CONSUNTIVO RELATIVI ALL'ESERCIZIO 2002

A fronte della previsione di un utile consolidato di 800.508 euro si è rilevato un utile consolidato di 880.900,28 euro con un incremento rispetto alla previsione del 10,04 %.

Tale miglioramento è dovuto in particolare al positivo bilancio della compravendita di energia elettrica, dovuto in particolare ad un significativo recupero nei tempi di fatturazione, al risultato migliore del previsto nel settore idrico, e ad una consolidata tendenza al contenimento delle spese d'esercizio in tutti i servizi aziendali.

DESTINAZIONE UTILE DELL'ESERCIZIO 2002

Il C. d. A. dell'ASM Terni S.p.A., stante quanto previsto dallo statuto aziendale (art. 28) propone all'Assemblea di destinare l'utile di euro 880.900,28 come segue:

- 1) 5% al Fondo di riserva legale
- 2) 5% al Fondo di riserva straordinaria
- 3) 90% all'azionista unico (Comune di Terni) salvo diverse disposizioni che possono essere assunte dall'Assemblea.

DIFFERIMENTO DEI TERMINI DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2002

Il C. d. A. dell'ASM Terni S.p.A., sentito il Collegio Sindacale, ha ritenuto di differire l'approvazione del Conto Consuntivo 2002 ai sensi dell'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, al fine di consentire una

revisione della fatturazione elettrica sulla base di quanto evidenziato dalla Federelettrica con la circolare del 21 marzo 2003, avente per oggetto "Parere dello studio Freshfields sugli effetti dell'annullamento della delibera n. 238/00 dell'AEEG e possibili azioni da intraprendere in sede di redazione di bilanci per l'esercizio 2002". Inoltre la proroga è stata necessaria per consentire al Comune di Terni di comunicare ad ASM gli oneri dallo stesso sostenuti e da includere nel bilancio aziendale, relativamente alla gestione del servizio depurazione nel territorio comunale nel secondo semestre del 2002.

firmato l'amministratore delegato
(Ing. Piero Sechi)

Allegato n. 1

DESCRIZIONE	IMM.AL 31/12/01	ALIEN. 2002	ALIQ%	QUOTE AMM.	INCREMENTI	ALIQ.%	QUOTE AMM.	IMM.31/12/02	TOT. AMM.
TERRENI	325.069,34		0,00	0	0	0,00	0	325.069,34	0
FABBRICATI	6.133.654,58		3,00	184.009,64	3.229.473,87	1,5	48.442,11	9.363.128,45	232.451,75
STAZIONI TRASFORMAZ.	1.352.304,40		7,00	94.661,31	16.000,00	3,5	560,00	1.368.304,40	95.221,31
RETE DI DISTRIBUZIONE	29.055.299,08		4,00	1.162.212,04	3.198.190,02	4,00	127.927,59	32.253.489,10	1.290.139,63
ATTR. VARIA MISURA	4.668.455,94		5,00	233.422,80	703.162,05	5,00	35.158,11	5.371.617,99	268.580,91
OPERE IDRAULICHE	2.344.198,29		2,50	58.604,95	224.352,64	1,25	2.804,41	2.568.550,93	61.409,36
SERBATOI	840.501,12		4,00	33.620,05	65.091,87	2,00	1.301,84	905.592,99	34.921,89
CONDUTTURE	1.930.107,29		2,50	48.252,70	731.625,91	2,5	18.290,66	2.661.733,20	66.543,36
IMPIANTI SOLLEVAMENTO	76.200,24		12,00	9.144,03	66.340,94	6,00	3.980,46	142.541,18	13.124,49
IMP. SPEC. UTIL. S.I.A.	10.556.713,07		5,00	527.835,65	1.673.784,43	5,00	83.689,22	12.230.497,50	611.524,87
MOBILI	143.394,04	4.898,64	12,00	16.619,45	8.721,20	6,00	523,27	147.216,60	17.142,72
MACC.UFF. ELETTROMEC.	154.870,72	21.855,47	10,00	13.301,53	29.553,73	10,00	2.955,37	162.568,98	16.256,90
COMPUTERS	113.481,76	16.049,60	10,00	9.743,22	50.248,83	10,00	5.024,89	147.680,99	14.768,11
AUTOVEICOLI DA TRAS.	2.502.530,68	41.833,02	20,00	492.139,55	240.152,45	10,00	24.015,24	2.700.850,11	516.154,79
AUTOVEITTURE E MOTOV.	91.069,44	258,23	25,00	22.702,96	42.936,50	12,50	5.367,06	133.747,71	28.070,02
COSTI DI IMPIANTO	143.812,59		20,00	28.762,52		20,00	0	143.812,59	28.762,52
CONC.LICENZE E MARCHI	2.221.835,19		20,00	134.492,90	88.271,07	10,00	8.827,11	2.310.106,26	143.320,01
CENTRALE IDROELETTR.			7,00		5.546.642,05	1,75	97.066,24	5.546.642,05	97.066,24
IMPIANTI ELET. IN COSTR.	7.366.543,75				-			789.569,19	
IMPIANTI IDRICI IN COSTR.	264.136,55				-			90.992,61	
IMPIANTI S.I.A. IN COSTR.	58.243,67				348.449,4			406.693,06	
TOTALE GENERALE	70.342.421,74	84.894,96		3.069.525,30	9.512.878,45		465.933,58	79.770.405,23	3.535.458,88

25

INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI**SERVIZIO ELETTRICO**

1) FABBRICATI		
Miglioramento fabbricati (magazzino)		12.304,66
Impianto riscaldamento		8.754,00
Impianti per la sicurezza sede direzionale		1.480,65
Modifiche insegne sede direzionale		9.555,00
	TOTALE	32.094,31
2) CENTRALE ALVIANO		
Centrale Alviano-opere edili		2.958.701,46
	TOTALE	2.958.701,46
3) CABINE		
Cabina Via Garibaldi - acquisto		25.526,61
Cabina Centenario		4.559,48
Cabina Guglielmi		15.746,75
Cabina Aviosuperficie		6.639,82
Cabina Gambino- Domus Gratiae-Borghetto		11.115,22
Cabina Porete		15.731,60
Cabina ltm		8.524,35
Cabina aerea Crocemelata		3.980,68
Cabina aerea Madonna del Caso		3.243,30
Cabina Marche		15.333,46
Cabina 3T		9.221,68
Cabina Zeuna Staker		3.087,47
Cabina "Bivio Cesi"		55.862,57
Manut. Stra . Cabina C1		35.187,31
Manut. Stra . Cabina Fucine Umbre		28.485,49
Manut.stra. Cabina Centralgas		14.352,24
Manut. Stra . Cabina Tribunale		44.340,26
Manut.stra. Cabina Pellegrini		384,20
Manut. Stra. Cabina Piana dei Greci		24.645,53
Manut.stra. Cabina Altobelli		14.416,79
Cabine elettriche - servitù		8.161,40
	TOTALE	348.546,21
4) RETE DI DISTRIBUZIONE		
Collegamento MT Domus Gratiae-Borghetto		6.137,00
Collegamento MT loc.Crocemelata		7.079,14
Collegamento rete MT Madonna del Caso		3.062,51
Collegamento rete MT Bivio Cesi		230.696,57
Collegamento rete MT Cabina Enpas-Mega		4.293,45
Collegamento rete MT Cabina Porete		57.476,76
Collegamento MT Cabina Torre Orsina		7.208,24
Collegamento MT Cabina Villalago		149,06
Manut. Stra. Linea castagna-Valle di Giacomo		69.573,80
Collegamento MT Cabine Guglielmi- Garibaldi		1.365,56
Interramento linea MT Antonelli - San Rocco		3.737,97
M.Stra.Colleg. MT cabina Altobelli		15.634,61
M.Stra.Colleg. MT cabina Piana dei Greci		29.351,38
M.Stra.Colleg. MT Centenario		88.636,97
M.Stra.rete BT In.Varie Vie		477.222,34
Rifacimento linea BT San Rocco		41.536,20
Nuova linea BT Pracchia Titurano		1.009,34
Estensione rete BT cabina Palmetta		830,90
Estensione rete BT uscita Cab. Peticara		10.876,23
Estensione rete BT uscita Cabina Confraternita		3.951,24

	Estensione rete BT uscita cabina Cimitero Miranda	16.047,81
	Estensione rete BT uscita cabina Aviosuperficie	4.704,60
	Estensione rete BT uscita cabina Madonna del Caso	20.874,31
	Estensione rete BT uscita cabina Domus Gratiae-Borghetto-Gambino	2.361,42
	Estensione rete BT uscita cabina Savoia	12.747,67
	Estensione rete Bt uscita cabina Bruttotempo	2.214,94
	Estensione rete BT uscita cabina C1	8.000,54
	Estensione rete BT uscita cabina Centralgas	3.892,62
	Posa canalizzazioni di riserva	16.315,19
	TOTALE	1.146.988,37
5)	CONTATORI E DERIVAZIONI UTENZE	
	Contatori	92.027,02
	Manut.stra. Contatori	144.257,65
	Derivazioni di utenze nuove	165.951,47
	Manut.stra. Derivazioni di utenze	274.583,40
	TOTALE	676.819,54
6)	STAZIONI DI TRASFORMAZIONE	
	Manut. Stra. Sottostazione Sit	16.000,00
	TOTALE	16.000,00
7)	TELECONTROLLO	
	Telecontrollo	140.313,41
	TOTALE	140.313,41
8)	IMPIANTI ELETTRICI IN COSTRUZIONE ANNO 2002	
	Rifacimento bagni sede operativa	21.375,11
	Impianto distributore carburanti	63.875,43
	Telegestione rete MT	1.810,00
	Estensione rete BT uscita cabina D'Annunzio	3.090,17
	M. Stra colleg. MT Cabina Froscianti	13.104,70
	Collegamento MT Cabine Sersimone-Maglio	722,17
	Collegamento rete MT Cabina D'Annunzio	47.984,92
	Collegamento rete MT Cabine TRE T - Multiservice	35.736,64
	Collegamento rete MT Cabina Marche	20.169,05
	Collegamento MT Cabina Manzoni	49.412,51
	Cabina Team	455,00
	Cabina Mauri	612,00
	Cabina Tr. Sez. Porto	1.072,42
	Cabina Geriatrico	783,37
	Cabina D'Annunzio	13.754,43
	Cabina Manzoni	40.916,54
	Manut.stra. Cabina Froscianti	35.187,12
	Manut. Stra. Cabina Magistrali	16.954,34
	Manut. Stra. Cabina Viribus	25.857,28
	Progetto valutazione rete fibre ottiche	15.000,00
	TOTALE	407.873,20
9)	MOBILI E MACCHINE UFFICIO	
	Sedie -poltroncine	2.319,90
	Tavolo riunioni	477,76
	Armadi - scrivanie- cassettiere	4.743,54
	telefoni cellulari- cordless e fax	5.739,59
	apparati per centralino	2.168,33
	Calcolatrici	122,81
	TOTALE	15.571,93
10)	PERSONAL COMPUTER E PROGRAMMI	
	Personal computer	43.107,64

	Sito Web	2.080,00
	stampanti	7.141,19
	scanner – masterizzatore - orologio	5.207,81
	Programmi per computer (office-automation)	48.075,17
	TOTALE	105.611,81
11)	AUTOMEZZI	
	AUTOMEZZI PANDA -PUNTO-STILO	33.590,00
	TOTALE	33.590,00
12)	SERVIZI COMUNI IN FASE DI REALIZZAZIONE	
	Programmi gestione utenze -FIMM	97.908,11
	Programmi FORMULA	63.384,86
	TOTALE	161.292,97
	TOTALE INCREMENTI SERVIZIO ELETTRICO	6.043.403,21
	SERVIZIO IDRICO	
1)	CONTATORI-DERIVAZIONI UTENZA	
	Contatori Servizio	26.059,55
	M.stra.Contatori Id.	36.865,40
	Derivazioni di utenza	68.702,97
	M.stra.derivazioni	155.649,67
	TOTALE	287.277,59
2)	TELECONTROLLO	
	Telecontrollo idrico	59.905,78
	TOTALE	59.905,78
3)	RETE DISTRIBUZIONE	
	Rete distribuzione Via Narni	64.368,09
	Sost.rete distribuzione Via S. Nicandro	3.180,29
	Nuovo acquedotto Pracchia Titureno	111.366,92
	Coll.distrib.Maratta – Sabbioni	76.135,61
	Costr.addut.serbatoio Gabelletta - Fratta	28.019,77
	M. stra. Rete distribuzione Gabelletta	11.832,21
	M.stra.rete Vallecupa	64.337,12
	M.stra.Via S.Nicandro Stella -Fontanelle	59.701,39
	TOTALE	418.941,40
4)	SERBATOI	
	M.straordinaria serbatoi	65.091,87
	TOTALE	65.091,87
5)	OPERE DI CAPTAZIONE	
	M.stra.opere di ca.	-
	TOTALE	31.335,85
6)	SOLLEVAMENTO	
	Impianti di sollevamento Castagna 1	17.644,99
	M.stra. Apparecchiature elettromeccaniche	9.578,96
	Manut.stra. Stazione sollevamento Ancifap	18.000,00
	Manut.stra. Stazione sollevamento Maratta	15.527,92
	TOTALE	60.751,87
7)	LABORATORIO	
	Laboratorio chimico	62.372,72
	TOTALE	62.372,72
8)	LINEE ADDUTTRICI	
	M.stra.linee adduttrici	-
	TOTALE	22.801,17

9)	AUTOMEZZI		
	Automezzi Panda		9.346,50
		TOTALE	9.346,50
10)	ATTREZZATURA		
	Condizionatore		974,00
	Attrezzatura S.l.		2.686,16
		TOTALE	3.660,16
11)	IMPIANTI IDRICI IN COSTRUZIONE ANNO 2002		
	Rete distribuzione San Carlo		38.165,21
	Rete distribuzione San Lliberatore		52.827,41
		TOTALE	90.992,62
	TOTALE INCREMENTI IMPIANTI IDRICI		1.112.477,53
	SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE		
1)	IMPIANTI SPECIFICI DI UTILIZZAZIONE		
	Stazione Selezione		1.170.031,04
	Isole ecologiche		306,13
	M.stra. Camere Post combustione e forno		47.300,00
	Contenitori per Rsu		345.463,53
	M.stra.Trasparenza		26.582,47
	M.Str.Inceneritore		12.167,09
		TOTALE	1.601.850,26
2)	AUTOMEZZI		
	Allestimento Compattatori		240.152,45
		TOTALE	240.152,45
3)	ATTREZZATURA		
	Attrezzatura Sia (macchine fotografiche)		13.439,83
	Attrezzatura inceneritore		8.145,38
	Condizionatore		206,00
		TOTALE	21.791,21
4)	FABBRICATI		
	Costruzione uffici inceneritore		86.710,55
	Fabbricato SIA miglioramento		1.980,00
		TOTALE	88.690,55
5)	IMPIANTI IN COSTRUZIONE		
	Progettazione Teleriscaldamento		40.283,64
	Telecontrollo inceneritore sistema dcs		153.650,50
	Manutenzione straordinaria Forno		210.245,49
	Stazione ecologica Centenario		333,61
		TOTALE	404.513,24
	TOTALE INCREMENTI S.I.A.		2.356.997,71
	TOTALE GENERALE INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI		9.512.878,45

Allegato
n. 3

VOCI	SALDO AL 31.12.01	aumenti accantonamenti differenze	diminuzioni utilizzi differenze	saldo al 31.12.02
ATTIVO				
I RIMANENZE				0
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.006.041		26.116	979.925
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	82.887	205.872	0	288.759
4) Prodotti finiti e merci	0	0	0	0
5) Combustibili	1.334	2.550	0	3.884
6) Acconti (Anticipi a Fornitori)	59	3.851	0	3.910
TOTALE RIMANENZE	1.090.321	212.273	26.116	1.276.478
II CREDITI				
1) Verso clienti	11.620.423	61.589.663	59.920.267	13.289.819
2) Verso imprese controllate	0	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0	0
4) Verso Enti pubblici di riferimento	6.728.232	15.548.035	11.679.305	10.596.962
TOTALE CREDITI COMMERCIALI	18.348.655	77.137.698	71.599.572	23.886.781
- fondo svalutazione crediti netto-	947.427	0	0	947.427
TOTALE CREDITI COMMERCIALI	17.401.228	77.137.698	71.599.572	22.939.354
5) Verso altri	6.554.391	6.744.870	9.825.329	3.473.932
TOTALE CREDITI	23.955.619	83.882.568	81.424.901	26.413.286
III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0
3) Altre partecipazioni	0	0	0	0
4) Azioni proprie (valore nominale complessive)	0	0	0	0
5) Altri titoli	0	0	0	0
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1) Depositi bancari e postali	0	0	0	0
2) Assegni	0	0	0	0
3) Denaro e valori in cassa	0	0	0	0
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	25.045.940	84.094.841	81.451.017	27.689.764
RATEI E RISCONTI ATTIVI	74.036	89.877	67.616	96.297
PASSIVO NETTO				
I PATRIMONIO NETTO				
1) Capitale	41.256.240	0	0	41.256.240
2) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0

30

3) Riserva di rivalutazione	464.300	0	0	464.300
4) Riserva legale	1.823.551	38.969	0	1.862.520
5) Fondo da rivalutazione per trasformazione	559.879	0	0	559.879
6) Riserve statutarie	0	0	0	0
7) altre riserve: riserva straordinaria	35.217	38.970	0	74.187
8) Fondo rinnovo e miglioramento impianti	1.296.884	0	0	1.296.884
9) Fondo contributi in c/capitale	0	0	0	0
10) Utile (perdite) portati a nuovo +(-)	0	0	0	0
11) Utile (perdita) dell'esercizio +(-)	779.377	101.523	0	880.900
TOTALE PATRIMONIO NETTO	46.215.448	179.462	0	46.394.910
II FONDO PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi di trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0	0	0	0
2) Fondi per imposte	0	0	0	0
3) Fondo imposte differite	0	0	0	0
4) Fondo oneri diversi	0	0	0	0
5) Fondo rischi	0	0	0	0
6) Altri	422.817	880.000	0	1.302.817
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	422.817	880.000	0	1.302.817
III TRATT. DI FINE RAPP. SUBORDINATO				
TOTALE TRATT. DI FINE RAPPORTO	5.048.319	353.437	96.741	5.305.015
IV DEBITI				
1) Obbligazioni	0	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
3) Debiti v/banche	1.608.446	119.366.006	120.304.523	669.929
4) Mutui	11.562.162	0	285.513	11.276.649
5) Acconti ed anticipi da Clienti ed Utenti:				
a) Anticipazioni da utenti	1.271.228	1.449.452	1.395.735	1.324.945
b) altri acconti ed Anticipi	0	0	0	0
6) Debiti v/fornitori	0	0	0	0
a) fatture pervenute	7.734.057	52.123.552	49.332.063	10.525.546
b) fatture da pervenire	3.467.537	4.811.914	3.603.235	4.676.216
7) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0
8) Debiti v/imprese controllate	0	0	0	0
9) Debiti v/imprese collegate	0	0	0	0
10) Debiti v/Controllanti	10.790.635	5.427.338	2.246.017	13.971.956
11) Debiti tributari	0	193.302	0	193.302
12) Debiti v/ist. di prev. e sicurezza soc.	10.329	0	8.039	2.290
13) Altri debiti:	0	0	0	0
a) v/C.C.S.E.	756.390	3.466.324	3.224.674	998.040
b) v/personale dipendente	285.084	0	84	285.000
c) v/altri Creditori	1.998.997	39.316.327	38.064.086	3.251.238
TOTALE DEBITI	39.484.865	226.154.215	218.463.969	47.175.111
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	91.171.449	227.567.114	218.560.710	100.177.853
RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.590.858	118.625	100.520	1.608.963

Allegato n.4

Debiti v/Comune di Terni al 31 dicembre 2002

Interessi sul capitale di dotazione anno 2000	625.945,76
Totale interessi sul capitale di dotazione	625.945,76
Utili di esercizio anno 1999	514.627,71
Totale utili di esercizio	514.627,71
Canone fognatura e depurazione 1999	737.686,76
Canone fognatura e depurazione 2000	2.660.655,14
Canone fognatura e depurazione 2001	2.810.244,71
Canone fognatura e depurazione gennaio - luglio 2002	1.639.314,60
Totale canone fognatura e depurazione	7.847.901,21
Addizionale elettrica anno 1997	67.240,45
Addizionale elettrica anno 1999	480.020,50
Addizionale elettrica anno 2000	757.202,04
Addizionale elettrica anno 2001	750.111,26
Addizionale elettrica anno 2002	911.138,34
Totale addizionale elettrica	2.965.712,59
Spese telefoniche SIA 1 Bim. 97 (anticipate per ns. conto dal Comune di Terni)	3.807,32
Addebito consumi autoparco comunale 1997/1998	5.163,92
Addebito consumi autoparco comunale (dal 31-03-98 al 15-03-99)	5.617,96
Retribuzioni anticipate per dipendente comunale in servizio c/o ASM Terni S.p.A.	16.389,24
Canone concessione demaniale anno 2001	103.291,38
Canone concessione demaniale anno 2002	103.291,38
Ind. Ex delibera 155 del 12/07/2000 anno 2001	516.456,90
Ind. Ex delibera 155 del 12/07/2000 anno 2002	516.456,90
Oneri servizio depurazione periodo 01/07/2002 - 31/12/2002	747.293,37
Totale generale	13.971.955,64

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

**CONTO ESERCIZIO ELETTRICO
COSTI**

	CONS.	CONS.	CONS.
	2002	2001	2000
ENERGIA PER RIVENDITA	15.338.485	16.420.120	7.425.953
SPESE DI PERSONALE			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	1.971.915	1.890.843	2.102.475
- per l'impianto	876.040	974.907	804.482
- per lavori c/terzi	281.765	327.548	267.077
- quota spese generali	1.743.722	1.716.202	1.783.961
TOTALE	4.873.442	4.909.500	4.957.995
CONSUMO MATERIALI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	198.824	362.459	508.709
- per l'impianto	681.038	474.765	556.730
- per lavori c/terzi	86.180	110.464	109.762
- quota spese generali	1.649	50.731	55.048
TOTALE	967.691	998.418	1.230.249
PRESTAZIONI DI TERZI PER LAVORI			
- per l'eserc., manutenzione e rip.	130.745	233.033	302.705
- per l'impianto	3.579.156	2.617.633	1.874.180
- per lavori c/terzi	52.703	135.215	69.039
- quota spese generali	10.324	9.959	2.416
TOTALE	3.772.928	2.995.839	2.248.341
RIPARTIZ. ALTRI COSTI DA CONTAB. INDUSTRIALE ("SPESE GENERALI")	2.447.520	1.689.997	1.497.356
- per l'impianto	444.257	517.408	0
TOTALE	2.891.777	2.207.405	1.497.356
ACCANTON. CONTR. IN C/CAPITALE	0	650.598	120.883
AMMORTAMENTI	1.967.415	1.342.572	1.228.140
ONERI FINANZIARI	181.392	232.446	649.425
- per l'impianto	308.139	273.233	0
TOTALE	489.531	505.679	649.425
TOTALE COSTI	30.301.269	30.030.132	19.358.341
UTILE DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.582.972	2.018.940	2.223.218
IMPOSTE SUL REDDITO	703.665	947.788	926.905
UTILE DELL'ESERCIZIO	879.307	1.071.151	1.296.313
TOTALE A PAREGGIO	31.884.241	32.049.072	21.581.559

CONTO ESERCIZIO ELETTRICO**RICAVI**

	CONS.	CONS.	CONS.
	2002	2001	2000
RICAVI DA UTENZA	23.595.641	24.397.134	15.552.153
RICAVI DA CESSIONE ENERGIA C. ALVIANO	39.218	0	0
CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO	933.657	684.544	792.307
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	650.598	120.883
CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	0	0	0
PROVENTI, RICAVI E RIMB. DIVERSI	870.671	925.287	974.490
INTERESSI ATTIVI	7.398	57.613	65.528
LAVORI C/TERZI	476.796	297.288	288.597
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	51.741	130.398	6.846
CAPITALIZZAZIONI	5.888.629	4.857.945	3.677.464
ACCANTONAMENTI UTILIZZATI	20.491	48.264	103.291
TOTALE RICAVI	31.884.241	32.049.072	21.581.559

**CONTO ESERCIZIO IDRICO
COSTI**

	CONS.	CONS.	CONS.
	2002	2001	2000
ENERGIA ELETTRICA PER SOLLEV.	900.408	600.601	800.642
SPESE DI PERSONALE			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	1.507.853	1.303.710	1.477.273
- per l'impianto	255.833	286.852	69.985
- per lavori c/terzi	29.728	211.292	178.521
- quota spese generali	938.928	924.109	962.715
TOTALE	2.732.341	2.725.963	2.688.494
CONSUMO MATERIALI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	266.551	257.078	209.340
- per l'impianto	206.369	99.513	134.230
- per lavori c/terzi	11.564	18.859	21.458
- quota spese generali	1.209	0	0
TOTALE	485.693	375.450	365.028
PRESTAZIONI DI TERZI PER LAVORI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	400.671	243.603	135.805
- per l'impianto	638.482	374.485	566.606
- per lavori c/terzi	543	0	0
- quota spese generali	801	1.601	0
TOTALE	1.040.497	619.689	702.411
RIPARTIZ. ALTRI COSTI DA CONTAB.			
INDUSTRIALE ("SPESE GENERALI")	1.346.101	1.293.298	598.712
- per l'impianto	2.448	12.572	0
TOTALE	1.348.549	1.305.870	598.712
ACCANTON. CONTR. IN C/CAPITALE	0	0	0
AMMORTAMENTI	510.452	519.980	574.225
ONERI FINANZIARI	146.135	115.049	499.121
- per l'impianto	0	0	0
TOTALE	146.135	115.049	499.121
TOTALE COSTI	7.164.074	6.262.603	6.228.633
UTILE DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	240.919	94.589	19.292
IMPOSTE SUL REDDITO	129.725	94.589	116.203
UTILE DELL'ESERCIZIO	111.194	0	0
TOTALE A PAREGGIO	7.404.993	6.357.192	6.344.836

CONTO ESERCIZIO IDRICO**RICAVI**

	CONS.	CONS.	CONS.
	2002	2001	2000
RICAVI DA UTENZA	5.896.577	5.264.449	5.161.820
CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO	158.466	158.597	149.568
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	123	0	10.329
PROVENTI , RICAVI E RIMB. DIVERSI	142.973	136.442	109.025
INTERESSI ATTIVI	0	12.687	32.677
LAVORI C/TERZI	46.492	0	0
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.291	11.595	3.631
CAPITALIZZAZIONI	1.103.131	773.422	780.875
ACCANT. UTILIZZATI	55.939	0	0
TOTALE RICAVI	7.404.993	6.357.192	6.247.925
PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	96.911
TOTALE A PAREGGIO	7.404.993	6.357.192	6.344.836

CONTO ESERCIZIO DEPURATORE**COSTI**

	CONS.
	2002
ENERGIA ELETTRICA,ACQUA E METANO	
SPESE DI PERSONALE	
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	153.973
- per l'impianto	0
- per lavori c/terzi	0
- quota spese generali	0
TOTALE	153.973
CONSUMO MATERIALI	
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	60.006
- per l'impianto	0
- per lavori c/terzi	0
- quota spese generali	0
TOTALE	60.006
PRESTAZIONI DI TERZI PER LAVORI	
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	1.199.104
- per l'impianto	0
- per lavori c/terzi	0
- quota spese generali	0
TOTALE	1.199.104
RIPARTIZ. ALTRI COSTI DA CONTAB.	
INDUSTRIALE ("SPESE GENERALI")	
- per l'impianto	6.837
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	0
TOTALE	6.837
ACCANTON. CONTR. IN C/CAPITALE	
	0
AMMORTAMENTI	
	0
ONERI FINANZIARI	
- per l'impianto	0
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	0
TOTALE	0
TOTALE COSTI	1.419.919
UTILE DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	
	0
IMPOSTE SUL REDDITO	
	0
UTILE DELL'ESERCIZIO	
	0
TOTALE A PAREGGIO	
	1.419.919

CONTO ESERCIZIO DEPURATORE**RICAVI**

	CONS.
	2002
RICAVI DA UTENZA	0
CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO	0
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	0
CANONE DEPURAZIONE	0
PROVENTI DEPURAZIONE	1.419.919
PROVENTI , RICAVI E RIMB. DIVERSI	0
INTERESSI ATTIVI	0
LAVORI C/TERZI	0
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0
CAPITALIZZAZIONI	0
ACCANT. UTILIZZATI	0
TOTALE RICAVI	1.419.919
PERDITA DELL'ESERCIZIO	0
TOTALE A PAREGGIO	1.419.919

CONTO ESERCIZIO GESTIONE S.I.A.
COSTI

	CONS.	CONS.	CONS.
	2002	2001	2000
ENER. Elett. e METANO PER INC.	206.884	66.656	56.493
SPESE DI PERSONALE			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	4.722.291	5.094.821	4.981.692
- per l'impianto	1.403	3.511	1.946
- per lavori c/terzi	303.618	0	0
- quota spese generali	180.760	187.216	182.516
TOTALE	5.208.072	5.285.547	5.166.153
CONSUMO MATERIALI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	662.833	721.298	820.631
- per l'impianto	35.612	216.681	533.186
- per lavori c/terzi	0	0	0
- quota spese generali	3.214	2.468	2.865
TOTALE	701.659	940.447	1.356.682
PRESTAZIONI DI TERZI PER LAVORI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	5.335.850	5.402.011	5.562.763
- per l'impianto	1.617.185	172.796	188.005
- per lavori c/terzi	205.872	82.887	0
- quota spese generali	0	0	2.497
TOTALE	7.158.907	5.657.694	5.753.265
RIPARTIZ. ALTRI COSTI DA CONTAB.			
INDUSTRIALE ("SPESE GENERALI")	616.160	1.096.894	644.002
- per l'impianto	116.976	25.755	0
TOTALE	733.137	1.122.649	644.002
ACCANTON. CONTR. IN C/CAPITALE	0	120.448	0
AMMORTAMENTI	1.057.592	853.033	599.436
ONERI FINANZIARI	66.858	28.906	28.406
- per l'impianto	0	0	0
TOTALE	66.858	28.906	28.406
TOTALE COSTI	15.133.108	14.075.380	13.604.438
UTILE DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.460	0	0
IMPOSTE SUL REDDITO	119.060	224.636	224.142
UTILE DELL'ESERCIZIO	0	0	0
TOTALE A PAREGGIO	15.252.168	14.300.016	13.828.580

CONTO ESERCIZIO GESTIONE S.I.A.**RICAVI**

	CONS.	CONS.	CONS.
	2002	2001	2000
VENDITA ENERGIA ELETTRICA			
PRODotta DA INCENERITORE	1.477.962	1.367.653	1.037.200
CORRISP. COMUNE DI TR. PER S.I.A.	9.296.224	9.760.536	9.836.156
PROVENTI GESTIONE DISCARICHE	0	383	7.884
PROV. GEST. TRASFERENZA E INCENERIMENTO	1.405.475	1.596.990	923.908
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	120.448	0
CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	0	49.063	0
PROVENTI , RICAVI E RIMB. DIVERSI	425.870	458.305	578.882
INTERESSI ATTIVI	0	513	10.892
LAVORI C/TERZI	489.683	0	0
VARIAZIONI LAVORI IN CORSO SU ORD.	205.872	82.887	0
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	46.217	152.720	214.887
CAPITALIZZAZIONI	1.771.176	418.742	723.721
ACCANT. UTILIZZATI	24.090	0	0
TOTALE RICAVI	15.142.568	14.008.241	13.333.531
PERDITA DELL'ESERCIZIO	109.600	291.774	495.049
TOTALE A PAREGGIO	15.252.168	14.300.016	13.828.580

CONTO ESERCIZIO GESTIONE S.I.A. SENZA INCENERITORE**COSTI**

	CONS.	CONS.	CONS.
	2002	2001	2000
ENER. Elett. e METANO	888	1.397	849
SPESE DI PERSONALE			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	3.851.358	4.158.386	4.129.273
- per l'impianto	0	851	1.946
- per lavori c/terzi	0	0	0
- quota spese generali	180.760	187.216	182.516
TOTALE	4.032.118	4.346.452	4.313.735
CONSUMO MATERIALI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	400.719	408.582	416.791
- per l'impianto	26.911	26.706	305.284
- per lavori c/terzi	0	0	0
- quota spese generali	3.214	2.468	2.865
TOTALE	430.844	437.756	724.940
PRESTAZIONI DI TERZI PER LAVORI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	4.615.006	4.722.683	4.805.185
- per l'impianto	1.122.984	29.504	93.116
- per lavori c/terzi	205.872	82.887	0
- quota spese generali	0	0	2.497
TOTALE	5.943.863	4.835.074	4.900.798
RIPARTIZ. ALTRI COSTI DA CONTAB.			
INDUSTRIALE ("SPESE GENERALI")	555.286	915.479	586.197
- per l'impianto	62.572	23.384	0
TOTALE	617.858	938.863	586.197
ACCANTON. CONTR. IN C/CAPITALE	0	120.448	0
AMMORTAMENTI	631.732	420.736	407.468
ONERI FINANZIARI	66.858	28.906	28.406
- per l'impianto	0	0	0
TOTALE	66.858	28.906	28.406
TOTALE COSTI	11.724.161	11.129.633	10.962.391
UTILE DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	22.263	0	239.927
IMPOSTE SUL REDDITO	89.981	172.645	187.474
UTILE DELL'ESERCIZIO	0	0	52.453
TOTALE A PAREGGIO	11.814.142	11.302.278	11.202.319

CONTO ESERCIZIO GESTIONE S.I.A. SENZA INCENERITORE**RICAVI**

	CONS.	CONS.	CONS.
	2002	2001	2000
VENDITA ENERGIA ELETTRICA	0	0	0
PRODOTTA DA INCENERITORE	0	0	0
CORRISP. COMUNE DI TR. PER S.I.A.	9.296.224	9.760.536	9.836.156
PROVENTI GESTIONE DISCARICHE	0	383	7.884
PROV. GEST. TRASFERENZA	717.165	653.433	664.533
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	120.448	0
CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	0	49.063	0
PROVENTI , RICAVI E RIMB. DIVERSI	244.870	257.657	249.282
INTERESSI ATTIVI	0	513	10.892
LAVORI C/TERZI	0	0	0
VARIAZIONI LAVORI IN CORSO SU ORD.	205.872	82.887	0
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	45.735	5.137	32.643
CAPITALIZZAZIONI	1.212.467	80.446	400.928
ACCANT. UTILIZZATI	24.090	0	0
TOTALE RICAVI	11.746.424	11.010.503	11.202.319
PERDITA DELL'ESERCIZIO	67.718	291.774	0
TOTALE A PAREGGIO	11.814.142	11.302.278	11.202.319

CONTO ESERCIZIO INCENERITORE**COSTI**

	CONS.	CONS.	CONS.
	2002	2001	2000
ENER. Elett. e METANO PER INC.	205.997	65.259	55.644
SPESE DI PERSONALE			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	870.933	936.435	852.419
- per l'impianto	1.403	2.660	0
- per lavori c/terzi	303.618	0	0
- quota spese generali			
TOTALE	1.175.954	939.095	852.419
CONSUMO MATERIALI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	262.113	312.716	403.840
- per l'impianto	8.701	189.974	227.903
- per lavori c/terzi			
- quota spese generali			
TOTALE	270.815	502.690	631.743
PRESTAZIONI DI TERZI PER LAVORI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	720.844	679.328	757.577
- per l'impianto	494.201	143.292	94.890
- per lavori c/terzi			
- quota spese generali			
TOTALE	1.215.044	822.620	852.467
RIPARTIZ. ALTRI COSTI DA CONTAB.			
INDUSTRIALE ("SPESE GENERALI")	60.874	181.415	57.805
- per l'impianto	54.404	2.371	0
TOTALE	115.278	183.786	57.805
ACCANTON. CONTR. IN C/CAPITALE	0	0	0
AMMORTAMENTI	425.860	432.297	191.969
ONERI FINANZIARI	0	0	0
- per l'impianto	0	0	0
TOTALE	0	0	0
TOTALE COSTI	3.408.947	2.945.747	2.642.046
UTILE DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	0	51.991	0
IMPOSTE SUL REDDITO	29.079	51.991	36.668
UTILE DELL'ESERCIZIO	0	0	0
TOTALE A PAREGGIO	3.438.026	2.997.738	2.678.715

CONTO ESERCIZIO INCENERITORE**RICAVI**

	2002	2001	2000
VENDITA ENERGIA ELETTRICA			
PRODOTTA DA INCENERITORE	1.477.962	1.367.653	1.037.200
CORRISP. COMUNE DI TERNI PER S.I.A.	0	0	0
PROVENTI GESTIONE DISCARICHE	0	0	0
PROV. INCENERIMENTO R. SANITARI E CIMITERIALI E ALTRO	439.889	727.877	0
PROV. INCENERIMENTO COMUNI	248.421	215.679	259.375
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0
CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	0	0	0
PROVENTI , RICAVI E RIMB. DIVERSI (Conai)	181.000	200.648	329.600
INTERESSI ATTIVI	0	0	0
LAVORI C/TERZI	489.683	0	0
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	481	147.584	182.245
CAPITALIZZAZIONI	558.709	338.296	322.792
ACCANT. UTILIZZATI	0	0	0
TOTALE RICAVI	3.396.145	2.997.738	2.131.212
PERDITA DELL'ESERCIZIO	41.882	0	547.502
TOTALE A PAREGGIO	3.438.026	2.997.738	2.678.715

CONTO ESERCIZIO IDRICO (POLINO)**COSTI**

	CONS.	CONS.	CONS.
	2002	2001	2000
ENERGIA ELETTRICA PER SOLLEV.	16.453	17.664	13.269
SPESE DI PERSONALE			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	4.538	3.628	3.318
- per l'impianto	0	0	0
- per lavori c/terzi	0	0	0
- quota spese generali	0	0	0
TOTALE	4.538	3.628	3.318
CONSUMO MATERIALI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	2.150	708	960
- per l'impianto	0	0	0
- per lavori c/terzi	0	0	0
- quota spese generali	0	0	0
TOTALE	2.150	708	960
PRESTAZIONI DI TERZI PER LAVORI			
- per l'esercizio, manutenzione e rip.	0	0	0
- per l'impianto	0	0	0
- per lavori c/terzi	0	0	0
- quota spese generali	0	0	0
TOTALE	0	0	0
RIPARTIZ. ALTRI COSTI DA CONTAB.			
INDUSTRIALE ("SPESE GENERALI")	3.623	0	6.272
- per l'impianto	0	0	0
TOTALE	3.623	0	6.272
ACCANTON. CONTR. IN C/CAPITALE	0	0	0
AMMORTAMENTI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
- per l'impianto	0	0	0
TOTALE COSTI	26.764	22.001	23.819
UTILE DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	0	0	0
IMPOSTE SUL REDDITO	0	0	0
UTILE DELL'ESERCIZIO	0	0	0
TOTALE A PAREGGIO	26.764	22.001	23.819

CONTO ESERCIZIO IDRICO (POLINO)**RICAVI**

	CONS.	CONS.	CONS.
	2002	2001	2000
RICAVI DA UTENZA	26.495	21.843	23.537
CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO	0	0	0
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0	0	0
PROVENTI , RICAVI E RIMB. DIVERSI	269	157	282
INTERESSI ATTIVI	0	0	0
LAVORI C/TERZI	0	0	0
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0	0	0
CAPITALIZZAZIONI	0	0	0
ACCANT. UTILIZZATI	0	0	0
TOTALE RICAVI	26.764	22.001	23.819
PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0
TOTALE A PAREGGIO	26.764	22.001	23.819

RICLASSIFICAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

SECONDO CRITERI FINANZIARI

IMPIEGHI	ESERC. 2002	ESERC. 2001	VAR. 02/01
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE			
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
Impianti e macchinari	50.875.665	50.292.067	1,16%
Impianti di produzione	5.546.642	0	0
Mobili ed attrezzature	5.829.085	4.534.390	28,55%
Automezzi	2.834.598	2.593.600	9,29%
Impianti e macchinari Igiene Ambientale	12.230.498	10.556.713	15,86%
Altre attivita' patrimoniali	2.453.919	2.365.647	3,73%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni in altre imprese	476.796	15.494	0
Totale	80.247.202	70.357.911	14,06%
(meno Fondi ammortamenti tecnici)			
Fabbricati	(355.125)	(122.673)	189,49%
Impianti elettrici	(2.338.812)	(953.451)	145,30%
Impianti idrici	(313.044)	(188.681)	65,91%
Automezzi	(966.756)	(422.750)	128,68%
Impianti specifici di utiliz. S.I.A.	(1.139.361)	(527.835)	115,86%
Mobili ed attrezzature	(613.254)	(249.246)	146,04%
Impianti di produzione	(97.066)		
Altri	(423.030)	(250.945)	68,57%
TOTALE	(6.246.447)	(2.715.581)	130,02%
TOTALE	74.000.755	67.642.330	9,40%
A) TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	74.000.755	67.642.330	9,40%
ATTIVITA' DISPONIBILI			
Finanziarie:			
Cassa e titoli	0	0	0,00%
Banche e c/c postali	0	0	0,00%
Commerciali e diverse:			
Utenti	13.289.819	11.620.423	14,37%
Societa' controllate e collegate	10.596.962	6.728.232	57,50%
Fornitori c/anticipi	3910	59	6527,12%
Altri crediti	3.473.932	6.554.391	-47,00%
(meno Fondi svalutazione crediti)	(947.427)	(947.427)	0,00%
Ratei e risconti attivi	96.297	74.036	30,07%
Scorte	1.272.568	1.090.263	16,72%
B) TOTALE ATTIVITA' DISPONIBILI	27.786.061	25.119.977	10,61%

C) TOTALE IMPIEGHI (C= A+B)	101.786.816	92.762.307	9,73%
COPERTURE			
MEZZI PROPRI E CONTRIBUTI			
Fondo di dotazione	41.256.240	41.256.240	0,00%
Fondo riserva legale	1.862.521	1.823.551	2,14%
Fondo riserva per conguaglio monetario	464.300	464.300	0,00%
Fondo riserva straordinaria	74.187	35.217	100,00%
Fondo da rivalutazione per trasformazione	559.879	559.879	100,00%
Fondo finanz. sviluppo impianti	1.296.884	1.296.884	0,00%
Residuo utili esercizi precedenti	0	0	0,00%
Fondo contributi c/capitale	0	0	0,00%
D) TOTALE MEZZI PROPRI E CONTRIBUTI	45.514.010	45.436.071	0,17%
PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE			
Finanziarie:			
Mutui passivi	11.276.649	11.562.162	-2,47%
Commerciali e diverse:			
Fondo trattamento fine rapporto	5.305.015	5.048.319	5,08%
Altri fondi	1.302.817	422.817	208,13%
Depositi cauzionali	1.324.945	1.271.228	4,23%
E) TOT. PASS. A MEDIO LUNGO TERMINE	19.209.426	18.304.526	4,94%
PASSIVITA' A BREVE			
Commerciali e diverse:			
Fornitori	15.201.762	11.201.594	35,71%
Società controllate e collegate	13.971.956	10.790.635	29,48%
Altri debiti	5.399.799	4.659.246	15,89%
Ratei e risconti passivi	1.608.963	1.590.858	1,14%
F) TOTALE PASSIVITA' A BREVE	36.182.480	28.242.333	28,11%
G) TOTALE PASSIVITA' (G=E+F)	55.391.906	46.546.859	19,00%
H) RISULTATO D'ESERCIZIO	880.900	779.377	13,03%
I) TOTALE COPERTURE (D+G+H)	101.786.816	92.762.307	9,73%

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO DEL BILANCIO

ASM 2002/2001 UNIFICATO*

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	% SU A	PARZIALI	TOTALI	% SU A	VAR.
	2002			2001			CON.02/01
A) RICAVI NETTI							
- Ricavi da utenza	29.518.713			29.683.426			
- Altri proventi	17.589.438			15.861.110			
		47.108.151	100,00%		45.544.536	100,00%	3,43
B) ONERI ESTERNI							
- Acquisto di energia	16.462.231			17.105.040			
- Spese per materiali e lavori	8.630.792			7.632.373			
- Altri costi di esercizio	3.540.242			4.080.189			
		28.633.265	60,78%		28.817.602	63,27%	-0,64
C) VALORE AGGIUNTO (A-B)		18.474.886	39,22%		16.726.934	36,73%	10,45
D) COSTO DEL LAVORO E ACCANTON.							
- Spese di personale	11.839.089			11.659.370			
- Accanton.al fondo sval. Crediti e altri	880.000			0			
		12.719.089	27,00%		11.659.370	25,60%	9,09
E) MARGINE OPERAT. LORDO (C-D)		5.755.797	12,22%		5.067.564	11,13%	13,58
F) AMMORTAMENTI		3.535.459	7,50%		2.715.585	5,96%	30,19
G) MARGINE OPERATIVO (E-F)		2.220.338	4,71%		2.351.979	5,16%	-5,60
H) ONERI FINANZIARI NETTI					2351979		
- Oneri finanziari	394.386			376.401			
- A dedurre: proventi finanz.	7.398			70.813			
		386.988			305588	0	
I) RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA							
DELLE IMPOSTE		1.833.350			2.046.391		
J) IMPOSTE SUL REDDITO							
- IRAP	609.711		1,29%	570.769		1,25%	
- IRPEG	342.739		0,73%	696.245		1,53%	
		952.450			1.267.014		
K) RISULTATO D'ESERCIZIO (I-J)		880.900	1,87%		779.377	1,71%	13,03

* Dai c/esercizio, al netto dei costi capitalizzati

FLUSSO MONETARIO NETTO DALLE OPERAZIONI DI ESERCIZIO (CASH FLOW)

	2001	2002
Utile (perdita) di bilancio	779.377	880.900
Ammortamenti	2.715.585	3.535.459
Plus (-) o minus (+) valenze da realizzo di immobilizzazioni	2.066	39.239
Variazione netta dei fondi rischi e oneri futuri (TFR,imposte ecc.) (+-)	132.500	1.136.696
Rivalutazioni (-) o svalutazioni (+) di immobilizzazioni	0	0
Totale	3.629.528	5.592.294
Variazioni rimanenze (rid.+;aum.-)	35.938	-182.305
Variazione crediti commerciali (riduzioni +; aumenti -)	-2.078.553	-1.669.396
Variazioni anticipi a fornitori d'esercizio(rid+;aum.-)	689	-3.851
Variazioni crediti diversi del circolante(rid+;aum.-)	-4.927.295	-788.271
Variazione debiti commerciali (riduzioni -;aumenti+)	3.649.625	4.000.168
Variazioni anticipi da clienti (riduzioni -;aumenti +)	42.800	53.717
Variazione debiti diversi del circolante (rid.-;aum.+)	6.876.466	4.592.983
TOTALE	7.229.218	11.595.339

RENDICONTO FINANZIARIO

	2001	2002
A. Disponibilita' finanziarie iniziali	(726.792)	(1.608.446)
FONTI		
B. Fonti interne		
1. Flusso monetario netto dalle operazioni di esercizio (cash flow o cash outflow)	7.229.218	11.595.339
2. Prezzo di realizzo (o valore di rimborso) di immob.	0	0
TOTALE	7.229.218	11.595.339
C. Fonti esterne		
1. Accensione e incasso quote di finanziamenti	2.153.731	3.547.836
2. Apporti dei soci	0	0
3. Contributi	771.046	118.624
TOTALE	2.924.777	3.666.460
D. TOTALE FONTI (B+C)	10.153.995	15.261.799
IMPIEGHI		
E. Investimenti in immobilizzazioni		
1. Immateriali	0	0
2. Materiali	9.546.376	13.336.329
3. Finanziarie	0	0
TOTALE	9.546.376	13.336.329
F. Altri impieghi		
1. Rimborso di finanziamenti	855.479	285.514
2. Distribuzione di utili e riserve	633.794	701.439
3. Rimborso di capitale sociale	0	0
TOTALE	1.489.273	986.953
G. TOTALE IMPIEGHI (E+F)	11.035.649	14.323.282
H. VARIAZIONE NETTA DISP. MONETARIE (D-G)	(881.654)	938.517
I. DISP.FINANZIARIE FINALI(A+H)	(1.608.446)	(669.929)

firmato l'amministratore delegato
(Ing. Piero Sechi)