

## **ASM TERNI spa**

Via Bruno Capponi 100 - Terni  
codice fiscale 00693630550  
Capitale sociale int. vers. € 41.256.240  
R.E.A. CCIAA di Terni n. 65472

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

# **Bilancio al 31 dicembre 2003**

| Stato patrimoniale                                                        |   | CONS. 2003       | CONS. 2002       | VARIAZ.03/02   |
|---------------------------------------------------------------------------|---|------------------|------------------|----------------|
| <b>ATTIVO</b>                                                             |   |                  |                  |                |
| A. CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI                            |   |                  |                  |                |
| B. IMMOBILIZZAZIONI :                                                     |   |                  |                  |                |
| I. Immobilizzazioni immateriali:                                          |   |                  |                  |                |
| 1. Costi di impianto e di ampliamento                                     |   | 143.813          | 143.813          | 0,00%          |
| - Fondo amm.to costi di impianto e di ampliamento                         | - | 86.288           | 57.525           | 50,00%         |
| Importo netto                                                             |   | 57.525           | 86.288           | -33,33%        |
| 2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'                         |   |                  |                  |                |
| 3. Diritti di brevetto ind.le e di utilizzazione delle opere dell'ingegno |   |                  | -                | 0,00%          |
| 4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                          |   | 2.368.147        | 2.310.106        | 2,51%          |
| - Fondo amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili              | - | 420.163          | 365.504          | 14,95%         |
| Importo netto                                                             |   | 1.947.984        | 1.944.603        | 0,17%          |
| 5. Avviamento                                                             |   | 7.113.334        | -                | 0,00%          |
| 6. Immobilizzazioni in corso e Acconti (anticipazioni a Fornitori)        |   |                  |                  |                |
| 7. Altre                                                                  |   |                  |                  |                |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                |   | <b>9.118.843</b> | <b>2.030.890</b> | <b>349,01%</b> |
| II. Immobilizzazioni materiali:                                           |   |                  |                  |                |
| 1. Terreni e fabbricati                                                   |   |                  |                  |                |
| a) Immobili non industriali                                               |   | -                | -                | 0,00%          |
| b) Fabbricati e terreni industriali                                       |   | 10.769.731       | 9.688.198        | 11,16%         |
| - Fondo amm.to fabbricati industriali                                     | - | 500.063          | 355.125          | 40,81%         |
| Importo netto                                                             |   | 10.269.668       | 9.333.073        | 10,04%         |
| 2. Impianti e macchinario:                                                |   |                  |                  |                |
| a) Opere devolvibili                                                      |   |                  |                  |                |
| b) Impianti di produzione                                                 |   | 6.131.401        | 5.546.642        | 10,54%         |
| - Fondo amm.to impianti di produzione                                     | - | 301.432          | 97.066           | 210,54%        |
| Importo netto                                                             |   | 5.829.969        | 5.449.576        | 6,98%          |
| c) Stazioni di trasformazione                                             |   | 1.893.682        | 1.368.304        | 38,40%         |
| - Fondo amm.to stazioni di trasformazione                                 | - | 219.921          | 162.837          | 35,06%         |
| Importo netto                                                             |   | 1.673.761        | 1.205.468        | 38,85%         |
| d) Rete di distribuzione                                                  |   | 40.125.944       | 32.253.489       | 24,41%         |
| - Fondo amm.to rete di distribuzione                                      | - | 3.512.801        | 2.175.976        | 61,44%         |
| Importo netto                                                             |   | 36.613.144       | 30.077.513       | 21,73%         |
| e) Impianti idrici                                                        |   | 6.590.978        | 6.278.418        | 4,98%          |
| - Fondo amm.to impianti idrici                                            | - | 442.311          | 313.044          | 41,29%         |
| Importo netto                                                             |   | 6.148.668        | 5.965.375        | 3,07%          |
| f) Impianti e macchinari servizio igiene ambientale                       |   | 14.456.154       | 12.230.498       | 18,20%         |
| - Fondo amm.to impianti e macchinari S.I.A.                               | - | 1.817.566        | 1.139.361        | 59,53%         |
| Importo netto                                                             |   | 12.638.588       | 11.091.137       | 13,95%         |
| g) Mobili e attrezzature di misura                                        |   | 6.622.649        | 5.829.085        | 13,61%         |
| - Fondo amm.to mobili e attrezzature di misura                            | - | 942.848          | 613.254          | 53,75%         |
| Importo netto                                                             |   | 5.679.800        | 5.215.831        | 8,90%          |
| h) altre immobilizzazioni                                                 |   |                  |                  |                |
| 3. Attrezzature industriali e commerciali                                 |   |                  |                  |                |
| 4. Altri beni:                                                            |   |                  |                  |                |
| a) Ricambi di Impianti                                                    |   | -                | 0                | 0,00%          |
| b) Automezzi                                                              |   | 3.260.897        | 2.834.598        | 15,04%         |
| - Fondo amm.to automezzi                                                  | - | 1.267.292        | 966.756          | 31,09%         |
| Importo netto                                                             |   | 1.993.606        | 1.867.842        | 6,73%          |

| ATTIVO                                                              | CONS. 2003        | CONS. 2002        | VARIAZ.03/02  |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| c) Altri beni diversi                                               |                   |                   |               |
| 5. Immobilizzazioni in corso e Acconti                              |                   |                   |               |
| a) Immobilizzazioni elettriche in costruzione                       | 1.306.620         | 789.569           | 65,49%        |
| b) Immobilizzazioni idriche in costruzione                          | -                 | 90.993            | -100,00%      |
| c) Immobilizzazioni Servizio Igiene Ambientale                      | 290.741           | 406.693           | -28,51%       |
| d) Anticipazioni a FORNITORI                                        | -                 | -                 | 0,00%         |
| e) Opere devolvibili in costruzione                                 | -                 | -                 | 0,00%         |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                            | <b>82.444.564</b> | <b>71.493.069</b> | <b>15,32%</b> |
| III. Immobilizzazioni finanziarie:                                  |                   |                   |               |
| 1. Partecipazioni in:                                               |                   |                   |               |
| a) imprese controllate                                              | -                 | -                 | 0,00%         |
| b) imprese collegate                                                | -                 | -                 | 0,00%         |
| c) imprese controllanti                                             | -                 | -                 | 0,00%         |
| d) altre imprese                                                    | 491.796           | 476.796           | 0,00%         |
| 2. Crediti:                                                         |                   |                   |               |
| a) verso imprese controllate:                                       |                   |                   |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                                     | -                 | -                 | 0,00%         |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                     | -                 | -                 | 0,00%         |
| b) verso imprese collegate:                                         |                   |                   |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                                     | -                 | -                 | 0,00%         |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                     | -                 | -                 | 0,00%         |
| c) verso controllanti:                                              |                   |                   |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                                     | -                 | -                 | 0,00%         |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                     | -                 | -                 | 0,00%         |
| d) verso altri:                                                     |                   |                   |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                                     | -                 | -                 | 0,00%         |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                     | -                 | -                 | 0,00%         |
| 3. Altri titoli                                                     | -                 | -                 | 0,00%         |
| 4. Azioni proprie, con indic. anche del valore nominale complessivo | -                 | -                 | 0,00%         |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                          | <b>491.796</b>    | <b>476.796</b>    | <b>3,15%</b>  |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>                                  | <b>92.055.203</b> | <b>74.000.755</b> | <b>24,40%</b> |
| C. ATTIVO CIRCOLANTE                                                |                   |                   |               |
| I. Rimanenze :                                                      |                   |                   |               |
| 1. Materie prime, sussidiarie e di consumo                          |                   |                   |               |
| a) materiali                                                        | 942.971           | 979.925           | -3,77%        |
| b) combustibili                                                     | 3.543             | 3.884             | -8,80%        |
| c) altre scorte                                                     | -                 | -                 | 0,00%         |
| 2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                  | -                 | -                 | 0,00%         |
| 3. Lavori in corso su ordinazione                                   | 563.021           | 288.759           | 0,00%         |
| 4. Prodotti finiti e merci                                          | -                 | -                 | 0,00%         |
| 5. Altre                                                            | -                 | -                 | 0,00%         |
| 6. Acconti (Anticipazioni a Fornitori)                              | 2.549             | 3.910             | -34,80%       |
| <b>TOTALE RIMANENZE</b>                                             | <b>1.512.084</b>  | <b>1.276.478</b>  | <b>18,46%</b> |
| II Crediti                                                          |                   |                   |               |
| 1. verso Utenti e Clienti:                                          |                   |                   |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                                     | 7.742.511         | 8.791.296         | -11,93%       |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                     | -                 | -                 | 0,00%         |
| 3- per fatture da emettere                                          | 4.877.385         | 4.498.523         | 8,42%         |
| - Fondo svalutazione crediti                                        | - 947.427         | - 947.427         | 0,00%         |
| <b>TOTALE CREDITI V/UTENTI E CLIENTI</b>                            | <b>11.672.470</b> | <b>12.342.393</b> | <b>-5,43%</b> |
| 2. verso Imprese controllate                                        |                   |                   |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                                     | -                 | -                 | 0,00%         |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                     | -                 | -                 | 0,00%         |

ASM TERNI spa  
bilancio al 31 dicembre 2003  
pagina 2

| ATTIVO                                                                | CONS. 2003         | CONS. 2002         | VARIAZ.03/02  |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 3- per fatture da emettere                                            | -                  | -                  | 0,00%         |
| 3. verso imprese collegate                                            |                    |                    |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%         |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%         |
| 3- per fatture da emettere                                            | -                  | -                  | 0,00%         |
| 4. verso controllanti:                                                | -                  |                    |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | 8.382.519          | 10.596.962         | -20,90%       |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%         |
| 3- per fatture da emettere                                            | 747.986            | -                  | 0,00%         |
| 5. verso altri:                                                       |                    |                    |               |
| a) v/Cassa conguaglio per il settore elettrico                        |                    |                    |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%         |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%         |
| b) diversi                                                            | -                  | -                  | 0,00%         |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | 8.015.063          | 3.473.931          | 130,72%       |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       |                    | -                  |               |
| TOTALE CREDITI                                                        | 28.818.037         | 26.413.286         | 9,10%         |
| III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:    |                    |                    |               |
| 1. Partecipazioni in imprese controllate                              | -                  | -                  | 0,00%         |
| 2. Partecipazioni in imprese collegate                                | -                  | -                  | 0,00%         |
| 3. partecipazioni in imprese controllanti                             | -                  | -                  | 0,00%         |
| 4. altre partecipazioni                                               | -                  | -                  | 0,00%         |
| 5. azioni proprie, con indicazioni anche del valore nominale comples. | -                  | -                  | 0,00%         |
| 6. Altri titoli                                                       |                    | -                  | 0,00%         |
| TOTALE                                                                | -                  | -                  | 0,00%         |
| IV. Disponibilita' liquide:                                           |                    |                    |               |
| 1. Depositi bancari/postali;                                          | -                  | -                  | 0,00%         |
| 2. Assegni;                                                           | -                  | -                  | 0,00%         |
| 3. Denaro e valori in cassa                                           | -                  | -                  | 0,00%         |
| TOTALE                                                                | -                  | -                  | 0,00%         |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                   | <b>30.330.122</b>  | <b>27.689.764</b>  | <b>9,54%</b>  |
| D. RATEI E RISCONTI                                                   |                    |                    |               |
| 1. RATEI ATTIVI                                                       |                    |                    |               |
| 2. RISCONTI ATTIVI                                                    | 103.862            | 96.297             | 7,86%         |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                    | <b>103.862</b>     | <b>96.297</b>      | <b>7,86%</b>  |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                                  | <b>122.489.187</b> | <b>101.786.817</b> | <b>20,34%</b> |
| Conti d'Ordine                                                        |                    |                    |               |
| a) cauzioni Sig. Direttore                                            |                    |                    |               |
| b) cauzioni Sig. Cassiere                                             |                    |                    |               |
| c) rischi                                                             | 27.621.585         | 9.296.224          | 197,13%       |
| TOTALE                                                                | 27.621.585         | 9.296.224          | 197,13%       |

**PASSIVO**

|                                                           | CONS.2003         | CONS. 2002        | VARIAZ.03/02  |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>A. PATRIMONIO NETTO:</b>                               |                   |                   |               |
| I. Capitale sociale:                                      |                   |                   |               |
| a) versato                                                | 41.256.240        | 41.256.240        | 0,00%         |
| b) deliberato e da versare                                | -                 | -                 | 0,00%         |
| II. Riserva da soprapprezzo delle azioni                  | -                 | -                 | 0,00%         |
| III. Riserve di rivalutazione                             | 464.300           | 464.300           | 0,00%         |
| IV. Riserva legale                                        | 1.906.565         | 1.862.520         | 2,36%         |
| V. Riserva per azioni proprie in portafoglio              | -                 | -                 | 0,00%         |
| VI. Riserve statutarie e regolamentari:                   | -                 | -                 | 0,00%         |
| a) Fondo Rinnovo e miglioramento impianti                 | 1.296.884         | 1.296.884         | 0,00%         |
| b) Fondo Finanziamento sviluppo investimenti              | -                 | -                 | 0,00%         |
| c) Fondo riserva straordinaria                            | 118.232           | 74.187            | 59,37%        |
| d) Fondo da rivalutazione per trasformazione              | 559.879           | 559.879           | 0,00%         |
| e) Altre                                                  | -                 | -                 | 0,00%         |
| VII. Altre riserve, distintamente indicate:               |                   |                   |               |
| a) Fondo Contributi in c/ capitale per investimenti       | -                 | -                 | 0,00%         |
| b) Altre                                                  | -                 | -                 | 0,00%         |
| VIII. Utili (perdite) d'esercizi prec. riportati a nuovo  | -                 | -                 | 0,00%         |
| IX. Utili (perdita) dell'esercizio                        | 185.419           | 880.900           | -78,95%       |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                            | <b>45.787.519</b> | <b>46.394.910</b> | <b>-1,31%</b> |
| <b>B. FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                        |                   |                   |               |
| 1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili        | -                 | -                 | 0,00%         |
| 2. per imposte                                            | -                 | -                 | 0,00%         |
| 3. per rischi                                             | -                 | -                 | 0,00%         |
| a) per ripristino opere devolvibili                       | -                 | -                 | 0,00%         |
| b) altri                                                  | 1.302.817         | 1.302.817         | 0,00%         |
| 4. per oneri diversi                                      | -                 | -                 | 0,00%         |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                   | <b>1.302.817</b>  | <b>1.302.817</b>  | <b>0,00%</b>  |
| <b>C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b> | <b>5.343.781</b>  | <b>5.305.015</b>  | <b>0,73%</b>  |
| <b>D. DEBITI</b>                                          |                   |                   |               |
| 1. Prestiti obbligazionari                                |                   |                   |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                           | -                 | -                 | 0,00%         |
| 2- oltre l'esercizio successivo                           | -                 | -                 | 0,00%         |
| 2. Obbligazioni convertibili                              |                   |                   |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                           | -                 | -                 | 0,00%         |
| 2- oltre l'esercizio successivo                           | -                 | -                 | 0,00%         |
| 3. Debiti verso banche                                    |                   |                   |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                           | 19.316.202        | 669.929           | 2783,32%      |
| 2- oltre l'esercizio successivo                           | 5.112.783         | -                 | 0,00%         |
| 4. Altri finanziatori                                     |                   |                   |               |
| 1- entro l'esercizio successivo                           | 450.314           | 364.812           | 23,44%        |
| 2- oltre l'esercizio successivo                           | 10.461.523        | 10.911.837        | -4,13%        |

| <b>PASSIVO</b>                                                        | <b>CONS. 2003</b>  | <b>CONS. 2002</b>  | <b>VARIAZ.03/02</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 5. Acconti ed Anticipi da Clienti ed Utenti                           |                    |                    |                     |
| a) Anticipazioni da utenti                                            |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | 1.252.191          | 1.324.945          | -5,49%              |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| b) Altri Acconti ed Anticipi                                          |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| 6. Debiti verso Fornitori                                             |                    |                    |                     |
| a) per fatture pervenute                                              |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | 10.080.057         | 10.525.546         | -4,23%              |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  |                     |
| b) per fatture da pervenire                                           |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | 4.999.753          | 4.676.216          | 6,92%               |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| 7. Debiti rappresentati da titoli di credito                          |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| 8. Debiti verso imprese controllate                                   |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| 9. Debiti verso imprese collegate                                     |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| 10. Debiti verso controllanti                                         |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | 13.094.761         | 13.971.956         | -6,28%              |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| 11. Debiti tributari                                                  |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | -                  | 193.302            | 0,00%               |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| 12. Debiti v/ Istituti di previdenza e sicurezza sociale              |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | 31.619             | 2.290              | 1280,65%            |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| 13. Altri debiti                                                      |                    |                    |                     |
| a) v/Cassa conguaglio per il settore elettrico e sistemi di perequaz. |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | 767.233            | 998.040            | -23,13%             |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| b) v/Personale dipendente                                             |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | 293.524            | 285.000            | 2,99%               |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  | 0,00%               |
| c) v/altri Creditori                                                  |                    |                    |                     |
| 1- entro l'esercizio successivo                                       | 2.550.585          | 3.251.238          | -21,55%             |
| 2- oltre l'esercizio successivo                                       | -                  | -                  |                     |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                                                  | <b>68.410.546</b>  | <b>47.175.111</b>  | <b>45,01%</b>       |
| <b>E. RATEI E RISCONTI</b>                                            |                    |                    |                     |
| 1. Ratei Passivi                                                      |                    |                    |                     |
| 2. Risconti Passivi                                                   | 1.644.526          | 1.608.963          | 2,21%               |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>                                        | <b>1.644.526</b>   | <b>1.608.963</b>   | <b>2,21%</b>        |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                                 | <b>122.489.187</b> | <b>101.786.817</b> | <b>20,34%</b>       |
| Conti d'Ordine                                                        |                    |                    |                     |
| a) cauzioni Sig. Direttore                                            |                    |                    |                     |
| b) cauzioni Sig. Cassiere                                             |                    |                    |                     |
| c) rischi                                                             | 27.621.585         | 9.296.224          | 197,13%             |
| <b>TOTALE</b>                                                         | <b>27.621.585</b>  | <b>9.296.224</b>   | <b>197,13%</b>      |

ASM TERNI spa  
bilancio al 31 dicembre 2003  
pagina 5

| <b>Conto economico</b>                                      |                                                                                                | 2003              | 2002              | Variaz. 03/02  |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Importi arrotondati all'unità di euro                       |                                                                                                |                   |                   |                |
| <b>A. Valore della produzione</b>                           |                                                                                                |                   |                   |                |
| 1.                                                          | Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                       | 43.370.800        | 44.333.032        | -2,17%         |
| 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                                                  | 274.262           | 205.872           | 33,22%         |
| 4.                                                          | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                              | 7.675.283         | 8.762.936         | -12,41%        |
| 5.                                                          | Altri ricavi e proventi:                                                                       |                   |                   |                |
| a)                                                          | diversi                                                                                        | 3.218.053         | 2.569.124         | 25,26%         |
| b)                                                          | contributi in conto esercizio                                                                  | 178.102           | 123               | 144533,52%     |
| <b>Totale valore della produzione</b>                       |                                                                                                | <b>54.716.500</b> | <b>55.871.088</b> | <b>-2,07%</b>  |
| <b>B. Costi della produzione</b>                            |                                                                                                |                   |                   |                |
| 6.                                                          | Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                             | 17.932.279        | 17.585.713        | 1,97%          |
| 7.                                                          | Per servizi                                                                                    | 14.806.601        | 16.763.844        | -11,68%        |
| 8.                                                          | Per godimento di beni di terzi                                                                 | 117.278           | 47.806            | 145,32%        |
| 9.                                                          | Per il personale:                                                                              |                   |                   |                |
| a)                                                          | retribuzioni lorde                                                                             | 9.944.145         | 8.828.022         | 12,64%         |
| b)                                                          | oneri sociali obbligatori                                                                      | 3.343.298         | 3.001.535         | 11,39%         |
| c)                                                          | trattamento di fine rapporto                                                                   | 835.033           | 755.423           | 10,54%         |
| d)                                                          | trattamento di quiescenza e simili                                                             | 0                 | 0                 | 0,00%          |
| e)                                                          | altri costi                                                                                    | 119.929           | 0                 | 0,00%          |
| f)                                                          | oneri legge 336                                                                                | 31.933            | 12.774            | 149,98%        |
| g)                                                          | oneri sociali contrattuali                                                                     | 173.952           | 199.021           | -12,60%        |
| h)                                                          | integrazione pensione art. 88                                                                  | 2.431             | 15.118            | -83,92%        |
| 10.                                                         | Ammortamenti e svalutazioni:                                                                   |                   |                   |                |
| a)                                                          | ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                | 83.422            | 172.083           | -51,52%        |
| b)                                                          | ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                  | 3.210.468         | 3.363.376         | -4,55%         |
| 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                   | 37.295            | 23.566            | 58,26%         |
| 12.                                                         | Accantonamenti per rischi                                                                      |                   | 880.000           | -100,00%       |
| 13.                                                         | Altri accantonamenti                                                                           | 0                 | 0                 | 0,00%          |
| 14.                                                         | Oneri diversi di gestione                                                                      | 1.799.464         | 1.549.760         | 16,11%         |
| <b>Totale costi della produzione</b>                        |                                                                                                | <b>52.437.528</b> | <b>53.198.041</b> | <b>-1,43%</b>  |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b> |                                                                                                | <b>2.278.973</b>  | <b>2.673.046</b>  | <b>-14,74%</b> |
| <b>C. Proventi e oneri finanziari</b>                       |                                                                                                |                   |                   |                |
| 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                                        |                                                                                   | 2003             | 2002             | Variaz. 03/02   |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                                                        | 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:                                            | 0                | 0                | 0,00%           |
|                                                        | 1) imprese controllate                                                            | 0                | 0                | 0,00%           |
|                                                        | 2) imprese collegate                                                              | 0                | 0                | 0,00%           |
|                                                        | 3) imprese controllanti                                                           | 0                | 0                | 0,00%           |
|                                                        | 4) altri                                                                          | 24.233           | 7.398            | 227,58%         |
| 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                                                                          | 1.017.956        | 702.525          | 44,90%          |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)</b>   |                                                                                   | <b>993.723</b>   | <b>695.127</b>   | <b>42,96%</b>   |
| <b>D. Rettifiche di valore di attività finanziarie</b> |                                                                                   |                  |                  |                 |
| 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                                                              | 0                | 13.898           | -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%           |
| <b>Totale delle rettifiche (18-19)</b>                 |                                                                                   | <b>0</b>         | <b>13.898</b>    | <b>100,00%</b>  |
| <b>E. Proventi e oneri straordinari</b>                |                                                                                   |                  |                  |                 |
| 20.                                                    | Proventi straordinari                                                             |                  |                  |                 |
|                                                        | a) plusvalenze da alienazioni                                                     | 0                | 0                | 0,00%           |
|                                                        | b) sopravvenienze attive/insussistenze passive                                    | 38.740           | 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                                            | 0                | 1557             | -100,00%        |
|                                                        | d) altre                                                                          | 0                | 129.114          | -100,00%        |
| <b>Totale proventi e oneri straordinari (20-21)</b>    |                                                                                   | <b>38.740</b>    | <b>130.671</b>   | <b>-129,65%</b> |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>       |                                                                                   | <b>1.323.990</b> | <b>1.833.350</b> | <b>-27,78%</b>  |
| 22.                                                    | Imposte sul reddito d'esercizio:                                                  |                  |                  |                 |
|                                                        | a) IRPEG/Irap                                                                     | 1.139.206        | 953.264          | 19,51%          |
|                                                        | b) Imposte anticipate                                                             | - 635            | - 814            | -22,00%         |
|                                                        | c) imposte differite                                                              | 0                | 0                | 0,00%           |
| <b>Totale imposte sul reddito</b>                      |                                                                                   | <b>1.138.571</b> | <b>952.450</b>   | <b>19,54%</b>   |
| 23.                                                    | <b>Utile (perdita) d'esercizio</b>                                                | <b>185.419</b>   | <b>880.900</b>   | <b>-78,95%</b>  |

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2003**

## 1. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio al 31 dicembre 2003 è redatto in ottemperanza alle norme anteriormente vigenti del codice civile, come prevede l'art. 223-undecies delle norme transitorie e di attuazione del codice civile, introdotto dal decreto legislativo 17 gennaio 2003, n. 6 ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico 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 2003 risultano invariati rispetto ai criteri adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2002.

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 elementi eterogenei, compresi nelle singole voci sono valutati separatamente.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o al valore di conferimento in base alla perizia di stima del patrimonio aziendale, inclusivo degli oneri accessori.

L'ammortamento è effettuato a quote costanti in funzione della residua utilità futura, se effettivamente determinabile, e comunque non superiore ai 5 anni per i costi di impianto.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali acquistate nell'esercizio 2003 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.

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 spese incrementative e di manutenzione che producono un significativo e tangibile incremento della capacità produttiva o della sicurezza dei cespiti o che comportano un allungamento della vita utile degli stessi, vengono capitalizzate e portate ad incremento del cespite su cui vengono realizzate ed ammortizzate in relazione alla vita utile residua del cespite stesso cui fanno riferimento.

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 al costo di acquisto o di sottoscrizione, ovvero sulla base del valore attribuito in sede di conferimento, eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore.

**Rimanenze**

Le rimanenze di materiali e combustibili, valutate al costo medio ponderato di acquisto, sono elencate nell'inventario redatto al 31-12-2003 ed ammontano a euro 946.513,65.

I lavori in corso su ordinazione al termine dell'esercizio ammontano a euro 563.021,36 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 7,51% dei crediti verso utenti per fatture emesse e da emettere) e copre di fatto circa il 77 % del massimo rischio stimato in euro 1.230.665 (comprensivo di tutti i crediti per i quali è in corso l'attività di recupero o che sono assoggettati a procedure concorsuali).

Gli interessi maturati e non ancora liquidati sono contabilizzati, in accordo con il principio di competenza, nel corso dell'esercizio.

**Ratei e risconti attivi e passivi**

Sono iscritte in tali voci quote di competenza dell'esercizio di proventi e costi comuni a due o più esercizi. La voce "risconti passivi" include le quote dei contributi in conto impianti di competenza di futuri esercizi in funzione della vita residua degli impianti cui si riferiscono.

I costi e ricavi la cui manifestazione monetaria è avvenuta nell'esercizio ma che sono interamente di competenza degli esercizi successivi sono iscritti rispettivamente nella voce "altri crediti" ed "altri debiti".

**Contributi in conto impianti**

I contributi erogati dallo Stato o da altri Enti Pubblici in base a norme di legge sono contabilizzati tra i risconti passivi quando esiste la certezza giuridica del diritto a tale contributo. Tale certezza si presuppone al momento dell'incasso. Al fine di far partecipare tali contributi alla formazione del risultato d'esercizio le quote di competenza dei singoli esercizi vengono accreditate al conto economico nella voce "Altri ricavi e proventi" sulla base della vita utile del cespite.

**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**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

**Contributi in conto esercizio**

I contributi in conto esercizio sono iscritti per competenza.

I contributi di allacciamento sono considerati ricavi da prestazioni effettuate nell'esercizio e, pertanto, sono contabilizzati secondo il criterio della competenza.

### **Conti d'ordine**

Le garanzie prestate e gli impegni assunti sono iscritti nei conti d'ordine per l'ammontare effettivo dell'impegno della Società alla data di chiusura dell'esercizio.

### 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.).

### Imposte

*Le imposte sul reddito sono stanziare sulla base del reddito fiscalmente imponibile. Inoltre, sono state calcolate imposte anticipate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici e il valore attribuito alle stesse ai fini fiscali applicando l'aliquota teorica in vigore per l'esercizio in cui le differenze si riverseranno. 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.*

### IRAP

*La Società, in base a quanto previsto dalla normativa vigente, ha calcolato l'imposta, per il periodo chiuso al 31 dicembre 2003, con il criterio ordinario.*

### IRPEG

*Per il periodo chiuso al 31 dicembre 2003, l'imposta sul Reddito delle Persone Giuridiche è stata calcolata per competenza.*

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

*L'art. 66 comma 14 D.L. 331/93, convertito con L. 427/93, prevedeva l'esenzione sino al 31 dicembre 1999 dalle imposte dirette per le società come la nostra.*

*Nel mese di maggio 1999 la Commissione Europea ha notificato al Governo Italiano l'avvio di un procedimento di infrazione avente per oggetto le agevolazioni fiscali di cui hanno beneficiato le società che svolgono servizi pubblici locali a maggioranza pubblica, costituite in società per azioni ai sensi della L. 142/90. In data 2 agosto 1999, il Governo Italiano ha inviato una lettera di risposta alla Commissione, nella quale si sostiene, in via prioritaria, che le misure oggetto della nota della Commissione non possono essere considerate aiuti di Stato.*

*Sulla base della nota IP/02/817 del 5 giugno 2002 la decisione della Commissione è stata parzialmente negativa; in particolare, la Commissione ha ritenuto che la possibilità di beneficiare di prestiti a tassi agevolati e l'esenzione delle imposte sui redditi (moratoria fiscale) costituiscano aiuti di Stato. La società potrebbe quindi vedersi costretta a corrispondere, in tutto o in parte, le imposte sul reddito che sarebbero dovute in assenza del regime agevolativo e cioè dalla data di inizio della sua attività ( 1996 ) fino al termine del periodo di moratoria (31 dicembre 1999).*

*Nel corso del 2002 e del 2003, inoltre, il Governo italiano, l'associazione di categoria e le società hanno presentato ricorso contro la decisione della Commissione.*

*Il presente bilancio non riflette alcuno stanziamento a tale titolo in quanto gli Amministratori ritengono, sulla base delle informazioni disponibili, che il rischio di restituzione delle imposte a seguito di un esito negativo dell'intera procedura di infrazione sia possibile ma non probabile.*

### **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.

*In data 29 dicembre 2003, ASM ha perfezionato l'acquisto da ENEL del ramo d'azienda relativo alla distribuzione di energia elettrica, al prezzo di euro 12.500.000. Nel bilancio societario, prendendo a base i*

saldi patrimoniali trasmessi da ENEL e riportati in allegato al contratto di acquisto del ramo d'azienda, sono state iscritte immobilizzazioni materiali per complessive euro 5.472.270 (di cui euro 4.989.630 per impianti e macchinari ed euro 482.640 per terreni e fabbricati), altri crediti per euro 6.010 relative ad anticipo di imposta sul T.F.R., risconti attivi per 14° mensilità per euro 5.327.

Sono state inoltre iscritte passività per complessive euro 96.941 di cui euro 79.711 per T.F.R., e euro 9.605 per debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale e verso il personale, oltre a ratei passivi per la 13a mensilità per euro 5.359. La differenza fra attivo e passivo è risultata pertanto pari ad euro 5.386.666.

Si è quindi proceduto alla rilevazione tra le Immobilizzazioni finanziarie di un importo a titolo di Avviamento di euro 7.113.334 pari alla differenza fra il prezzo pagato da ASM ed il valore netto contabile del ramo d'azienda. In considerazione del fatto che l'acquisizione del ramo è avvenuta negli ultimi giorni del 2003, nessun ammortamento è stato calcolato nel presente bilancio relativamente ai beni trasferiti ed all'avviamento. Nell'esercizio 2004, al fine di operare un corretto calcolo degli ammortamenti, i valori delle attività trasmessi da ENEL dovranno essere analiticamente attribuiti ai singoli beni costituenti l'impianto trasferito.

#### 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 57.525,03) 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.

##### Rimanenze

Le rimanenze sono costituite:

|                                         | 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 946.516,65 | 983.808,99 |
| Lavori in corso di esecuzione           | 563.021,36 | 288.759,08 |

Le rimanenze sono costituite in prevalenza da materiali e apparecchiature destinati principalmente alla manutenzione degli impianti in funzione.

I lavori in corso di esecuzione si riferiscono ad alcune commesse svolte per enti terzi.

##### Crediti

I crediti verso utenti documentati da bollette e fatture, esposti al netto del Fondo svalutazione crediti (euro 947.426,52) ammontano ad euro 6.795.084,90 e rappresentano i crediti a breve nei confronti degli utenti ASM. I crediti per fatture da emettere (per letture effettuate), ammontano a euro 4.877.384,85.

Alla voce crediti verso controllanti sono iscritti i crediti vantati nei confronti del Comune di Terni che ammontano a euro 8.382.518,82 (il prospetto riportato in all. n.4 evidenzia i crediti v/il Comune di Terni al 31-12-02). I crediti verso il Comune di Terni per fatture da emettere ammontano ad euro 747.986,56.

I crediti verso "altri" ammontano a euro 20.515.063,00 e sono rappresentati essenzialmente da:

Credito per anticipo T.F.R.L D.L. 28-03-97 n.79 euro 209.461,61;

Credito per anticipo riduzioni tariffarie emittenti radio-televisive euro 83.012,89;

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

Crediti v/Erario per euro 490.128,19, rappresenta il credito IRPEG maturato nell'anno di bilancio;

Crediti v/Erario per euro 376.357,24 relativo al credito IVA rilevato nella liquidazione del IV trim. 2003;

Crediti v/Erario per euro 9.461,19 relativo al credito IRAP rilevato al 31/12/03

Crediti v/Soc. S.I.I. per euro 3.491.135,02;

Credito v/Soc. Mengozzi per euro 543.607,11.

### **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'01/01/2003                            | 5.305.015,47 |
| Rivalutazione                                   | 158.118,12   |
| Accantonamento                                  | 494.616,72   |
| Utilizzo per indennità ed anticipazioni erogate | - 613.969,76 |
| Fondo al 31/12/2003                             | 5.343.780,55 |

### **Debiti verso banche**

L'Azienda presenta debiti v/banche per euro 24.428.984,59 così ripartiti:

|                                                |                      |
|------------------------------------------------|----------------------|
| Banca Popolare di Spoleto (conto di tesoreria) | 6.251.964,60         |
| Banca Popolare di Spoleto per finanziamenti    | 12.500.000,00        |
| Unicredit Banca                                | 2.920.038,61         |
| Cassa di Risparmio di Terni e Narni            | 2.756.981,38         |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>24.428.984,59</b> |

La voce "Banca Popolare di Spoleto per finanziamenti" si riferisce al finanziamento "ponte" contratto per consentire l'acquisto del "ramo di azienda ENEL" entro l'esercizio 2003, in attesa dell'erogazione del mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti. Detto finanziamento è stato rimborsato nei primi giorni dell'anno 2004, contestualmente alla erogazione del mutuo della Cassa.

### **Debiti v/fornitori**

Ammontano a euro 10.080.057,09 e sono considerati esigibili entro l'esercizio successivo.

In particolare si evidenziano:

Debito v/ SAO S.p.A. per euro 1.631.962,51;  
 Debito v/ENEL S.p.A. per euro 3.369.622,29;  
 Debito v/ ALSTOM per euro 240.841,26;  
 Debito v/ I.L.L.P.A. SNC per euro 165.498,66;  
 Debito v/ OMB INTERNATIONAL ITALLIA S.R.L per euro 207.259,20;  
 Debito v/ TERNA GRUPPO ENEL per euro 404.780,00;  
 Debito v/ SECIT S.p.A. per euro 446.195,37;  
 Debito v/ GIACCHINI SNC per euro 102.140,95;  
 Debito v/ FERROCART SNC per euro 100.244,47;  
 Debito v/ AGILENT TECHNOLOGIES SAS per euro 162.423,00;  
 Debito v/CI.DI.ESSSE. SRL per euro 123.553,63;

**Debiti v/fornitori per fatture da pervenire**

Ammontano a euro 4.999.752,74 e si riferiscono a prestazioni ricevute nel corso dell'anno di bilancio e non fatturate entro il 31 dicembre 2003.

**Debiti tributari**

Non si rilevano debiti tributari.

**Debiti verso controllanti**

Ammontano ad euro 13.094.761,34 rappresentano il debito al 31 dicembre 2003, 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 2.550.585,00.**

In particolare si evidenziano: quote non ancora trasferite alla Cassa Conguaglio relative alla fatturazione del VI bim.03 per euro 422.081,17; debito v/la Provincia di Terni per Addizionale Elettrica anno 2003 (euro 1.221.271,94; 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 491.795,85 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        |
| En. Tra S.p.A.                  | 400.000          | 3,75%           | 15.000,00         |

Per la partecipazione detenuta nella Soc. EN.TRA SPA alla data del 31 dicembre 2003, dovevano essere ancora richiamati i 7/10 del capitale sottoscritto per un importo di euro 10.500,00; 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 10.911.837,17 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 554.244,49 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 302.919,86 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 1.785.026,61 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 3.269.805,85 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 123.223,39 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 435.960,6 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 476.527,38 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 1.124.900,50 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 2.839.228,49 da ammortizzare con rate semestrali fino al 30-06-2023;
- Si segnala che il mutuo ventennale concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti nel mese di dicembre 2003 per l'acquisizione del ramo di azienda ENEL di euro 12.500.000,00 da ammortizzare con rate semestrali fino al 31-12-2023 è stato inserito nei conti d'ordine. Infatti per l'acquisizione del ramo d'azienda è stato utilizzato il finanziamento ponte di euro 12.500.000,00 concesso dalla Banca Popolare di Spoleto. Tale prestito è stato restituito nel mese di gennaio 2004 grazie all'erogazione del mutuo di pari importo da parte della Cassa Depositi e Prestiti.

Alla voce D4) Debiti v/altri finanziatori - esigibili entro l'esercizio successivo, sono indicate le rate di mutuo in scadenza nell'anno 2004.

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

##### **Ratei e risconti attivi**

La voce "risconti attivi", iscritta per complessivi euro 103.862,01, si riferisce al rinvio di costi sostenuti nell'esercizio 2003 ma di competenza dell'esercizio successivo, e presenta il seguente dettaglio:

|                                                                                  | Importo totale | Decorrenza                    | Risconto Attivo |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Premio polizza infortuni Prof.li ed extraprof.                                   | 54.460,45      | 24 feb. 2003 - 24 feb. 2004   | 8.169,08        |
| Premio polizza flotta                                                            | 128.000,00     | 06 giu. 2003 - 05 giu. 2004   | 55.466,68       |
| Premio polizza RC inquinamento impianto di termovalorizzazione                   | 11.858,20      | 03 sett. 2003 - 02 sett. 2004 | 8.004,28        |
| Premio polizza r.c. amministratori e dirigenti                                   | 9.500,00       | 30 nov. 2003 - 30 nov. 2004   | 8.708,30        |
| Premio polizza rottura suolo stradale                                            | 516,52         | 24 feb. 2003 - 24 feb. 2004   | 77,52           |
| Polizza fidejussione somministrazione gas metano per termovalorizzatore          | 271,14         | 02 dic. 2003 - 02 dic. 2004   | 250,06          |
| Premio polizza RC patrimoniale amministratori                                    | 5.336,71       | 13 giu. 2003 - 12 giu. 2004   | 2.401,53        |
| Regolamento premio polizza inf. Prof.li ed extraprof.li                          | 41.423,38      | 24 feb. 2003 - 24 feb. 2004   | 6.241,88        |
| Premio polizza fidejussoria per l'esercizio dell'impianto di termovalorizzazione | 3358,67        | 23 nov. 2003 - 23 nov. 2005   | 2.198,22        |

|                                                                                             |           |                              |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------|----------|
| Premio polizza fidejussione termovalorizzatore per smaltimento rifiuti sanitari             | 180,74    | 05 giu. 2003 - 01 sett. 2004 | 72,54    |
| Canone per la concessione in uso del locale cabina via Camporeali da corrispondere all'INPS | 867,65    | 01 gen. 2003 - 01 gen.2009   | 743,70   |
| Canone per uso locale cabina S. Maria del Rivo                                              | 2.014,18  | 01 gen. 2003 - 01 gen.2011   | 1.790,38 |
| Canone demaniale per utilizzo acque centrale di Alviano                                     | 34.425,10 | 13 mar. 2003 - 12 mar. 2004  | 6.980,63 |
| Canoni attraversamento acque pubbliche con o linee elettriche *                             |           |                              | 2.757,21 |

\* La voce "canoni attraversamento acque pubbliche con linee elettriche" raggruppa il rinvio all'esercizio successivo della quota di costo di circa 30 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         | 60.224,03           |
| Risconti passivi contributi c/to impianto per costruzione centrale idroelettrica | 1.229.344,02        |
| Risconti passivi contributi c/to impianto per impianti idrici                    | 318.299,38          |
| Risconti passivi contributi c/to impianto per risanamento rete acquedottistica   | 36.658,11           |
| <b>TOTALE</b>                                                                    | <b>1.644.525,54</b> |

#### 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.

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

Non si è proceduto alla capitalizzazione di oneri finanziari.

### **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 31/12/03, si rilevano in particolare i seguenti contratti per lavori:

- Contratto con la Soc. SIVEL SRL per lavori di collegamento in cavo interrato tra le cabine, Pina dei Greci, Liutprando, Genio Civile di euro 38.838,28;
- Contratto con la Soc. TECNOINDUSTRIE SPA per la fornitura di n. 5 automezzi leggeri per raccolta RSU di euro 71.245,75;

- c) Contratto con Soc. C.I.B. UNIGAS SPA per la fornitura in opera dei bruciatori dei forni 1 e 2 del termovalorizzatore di euro 106.865,00;
- d) Contratto con METALMECCANICA PULSONI SRL per la fornitura e posa in opera dei surriscaldatori delle caldaie linea 1 e 2 del termovalorizzatore di euro 117.039,00.

Nei conti d'ordine si rileva:

- 1) il mutuo di euro 12.500.000 con la Cassa Depositi e Prestiti concesso nel mese di dicembre 2003 ed erogato nel mese di gennaio 2004 con contestuale restituzione del finanziamento – ponte accordato dalla Banca Popolare di Spoleto per l'acquisizione del ramo di azienda Enel.
- 2) l'importo di euro 6.000.955,93 relativo alle reti ed agli impianti idrici destinati alla gestione del Servizio Idrico Integrato, di proprietà dell'ASM Terni S.p.A. che dal 1 gennaio 2003 sono stati messi a disposizione della Soc. S.I.I. S.c.p.a., quale soggetto deputato alla gestione del servizio idrico integrato nell'ambito territoriale ottimale n° 2.
- 3) l'importo di euro 9.120.628,83. Trattasi dell'attualizzazione del debito relativo al compenso annuo 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 ad euro 10.329.137,98, viene decurtato della quota di euro 175.595,35 spesa nell'esercizio 2003.

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

Nell'esercizio 2003 l'ASM ha operato, per conto della Soc. S.I.I., nell'intero territorio provinciale. Peraltro il corrispettivo contrattualmente previsto non è ripartibile in relazione all'attività espletata nei singoli comuni.

#### 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 1.017.955,98, 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

La voce proventi straordinari ammonta ad euro 38.740,00 e rappresenta il risarcimento erogato dall'assicurazione per i danni causati dalla rottura nel sottosuolo di una tubazione idrica.

##### Oneri straordinari

Non si rilevano oneri straordinari.

#### 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:

|           | 2003 | 2002 | +/-  |
|-----------|------|------|------|
| DIRIGENTI | 5    | 4    | + 1  |
| IMPIEGATI | 97   | 96   | + 1  |
| OPERAI    | 239  | 231  | + 8  |
| TOTALE    | 341  | 331  | + 10 |

#### 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 133.967,72.

Il compenso erogato al Collegio dei Revisori dei Conti per l'anno di bilancio è stato di euro 59.085,43.

#### 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:

|                                      | 31-12-03      | 31-12-02      |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| CAPITALE SOCIALE                     | 41.256.240,00 | 41.256.240,00 |
| RISERVA DI RIVALUTAZIONE             | 464.300,32    | 464.300,32    |
| RISERVA LEGALE                       | 1.906.565,17  | 1.862.520,15  |
| FONDO RINNOVO E MIGLIORAM. IMPIANTI  | 1.296.883,74  | 1.296.883,74  |
| FONDO RISERVA STRAORDINARIA          | 118.231,54    | 74.186,53     |
| FONDO DA RIVALUTAZIONE PER TRASFORM. | 559.879,06    | 559.879,06    |
| UTILE DELL'ESERCIZIO                 | 185.418,88    | 880.900,28    |
| TOTALI                               | 45.787.518,71 | 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 2003 è stato realizzato un valore della produzione pari a euro 54.716.500,43 con un decremento di euro 1.154.587,20 sull'anno precedente (- 2,07%):

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'ammontare totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è stato di euro 43.370.800,21, con un decremento rispetto all'anno precedente di euro 962.232,05 (- 2,18%).

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

|                                                                             | 2003                 | 2002                 | Variazioni %   |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Energia elettrica distribuita                                               | 24.478.041,42        | 23.595.641,19        | +3,74%         |
| Energia elettrica prodotta da termovalorizzatore                            | 1.434.340,55         | 1.477.962,05         | - 2,95%        |
| Energia elettrica prodotta da centrale idroelettrica                        | 641.149,95           | 39.217,55            | +1.534,85%     |
| Acqua                                                                       |                      | 5.923.071,99         |                |
| Contributi di allacciamento                                                 | 794.819,38           | 1.092.122,90         | - 27,23%       |
| Corrispettivo Comune di Terni per Servizio Igiene Ambientale                | 8.987.000,00         | 9.296.223,99         | -3,33%         |
| Proventi gestione trasferta e smaltimento                                   | 1.048.024,89         | 965.585,91           | + 8,54%        |
| Prestazioni a terzi per lavori                                              | 1.237.424,02         | 523.287,75           | + 136,48%      |
| Corrispettivo per il servizio di depurazione espletato nel II semestre 2002 |                      | 1.419.918,93         |                |
| Corrispettivo per la gestione ordinaria ATO2                                | 4.750.000            |                      |                |
| <b>TOTALE</b>                                                               | <b>43.370.800,21</b> | <b>44.333.032,26</b> | <b>- 2,17%</b> |

#### Variazione dei lavori in corso su ordinazione

L'importo iscritto in bilancio di euro 274.262,28 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 7.675.283,25. In questa posta sono inclusi i costi di personale, i materiali acquistati, le spese generali, le prestazioni di servizi, e le altre spese sostenute per la realizzazione interna di impianti.

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

|                                             | 2003                | 2002                | Variazioni %     |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Spese per acquisti di materiali             | 1.099.614,67        | 922.812,80          | +19,16 %         |
| Spese per lavori, manutenzione, riparazioni | 4.324.500,50        | 5.835.028,60        | - 25,89 %        |
| Spese di personale                          | 1.597.865,60        | 1.133.275,00        | + 41,00 %        |
| Interessi passivi                           |                     | 308.138,88          |                  |
| Spese generali                              | 653.302,48          | 563.680,95          | +15,90%          |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>7.675.283,25</b> | <b>8.762.936,23</b> | <b>- 12,42 %</b> |

#### Altri ricavi e proventi

Nell'esercizio di bilancio gli altri ricavi e proventi ammontano a 3.396.154,69 euro, così ripartiti:

a) Diversi, per euro 3.218.052,97 che comprendono voci diverse di ricavo:

|                                                        | 2003       | 2002       | Variazioni % |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|
| Canone manutenzione impianti di pubblica illuminazione | 693.146,27 | 710.628,49 | - 2,47 %     |

|                                                                   |                     |                     |                  |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Canone manutenzione fontane pubbliche                             | 54.839,29           | 54.839,29           | 0 %              |
| Proventi da raccolta differenziata                                | 173.538,64          | 205.353,32          | - 15,50%         |
| Vendita altri materiali SIA                                       | 150,00              | 430,38              | - 65,15%         |
| Proventi per recupero energetico da incenerimento rifiuti         | 148.054,41          | 180.999,99          | - 18,21%         |
| Proventi per consulenze ns. personale c/o inceneritore Terni EN.A |                     | 489.682,5           |                  |
| Proventi per incenerimento rifiuti speciali                       | 305.640,76          | 439.889,44          | - 30,51 %        |
| Rimborso assicurativo per infortuni dipendenti SIA                | 16.914,02           | 14.599,89           | + 15,86 %        |
| Rimborso assicurativo per infortuni dipendenti servizio elettrico | 6.265,10            | 7.675,25            | - 18,38 %        |
| Rimborso assicurativo per infortuni dipendenti servizio idrico    | 1.933,20            | 5.018,60            | - 61,48 %        |
| Rimborso assicurativo per sinistri                                | 8.088,45            | 6.922,11            | + 16,85 %        |
| Addebito ecotassa su fatturazione SIA                             | 20.023,97           | 21.237,03           | - 5,72 %         |
| Riduzione 0,5% su sovrapp. Termico                                | 16.052,20           | 23.409,32           | - 31,43 %        |
| Rimborso permessi per incarichi pubblici                          | 7.025,81            | 20.357,71           | - 65,49%         |
| Vendita materiali s.e.                                            | 54.307,62           | 14.512,83           | + 274,21 %       |
| Stampa e spedizione bollette                                      | 49.423,50           | 69.829,05           | - 29,23 %        |
| Penalità per ritardato pagamento                                  | 86.457,83           | 101.639,67          | - 14,94 %        |
| Addebiti – Accrediti – Arrotondamenti                             | 8.955,34            | -32.076,44          | + 127,92%        |
| Rivalsa mensa                                                     | 6.194,01            | 6.140,37            | + 0,88 %         |
| Rivalutazione Credito per anticipo TFRL                           | 6.495,43            | 9.548,06            | - 31,98 %        |
| *Sopravvenienze Attive                                            | 822.664,75          | 99.248,64           | + 728,90 %       |
| Fitti attivi                                                      | 48.472,95           | 18.718,43           | +158,96 %        |
| Quota annua contributi c/impianti                                 | 175.042,60          | 100.519,83          | + 74,14 %        |
| Proventi da V.U.S.                                                | 179.206,00          | 0                   |                  |
| Contributo Umbria 2                                               | 250.000,00          |                     |                  |
| Rimborsi diversi                                                  | 33.706,28           |                     |                  |
| Quota annua contributo per utilizzo impianti idrici               | 45.454,54           |                     |                  |
| <b>TOTALE</b>                                                     | <b>3.218.052,97</b> | <b>2.569.123,76</b> | <b>+ 25,26 %</b> |

\* In riferimento alla contabilizzazione di euro 220.160,07 tra le sopravvenienze attive relativa al rimborso di parte del contributo di allacciamento pagato per la centrale di Alviano, si precisa quanto segue.

La normativa di settore prevede che il contributo di allacciamento alla rete elettrica di una centrale idroelettrica che beneficia del provvedimento CIP6/92 sia per un terzo a carico del produttore e per due terzi a carico del distributore. Nel 1997 all'ASM (produttore) fu invece richiesto da ENEL (distributore) di pagare l'intero importo in quanto all'epoca non risultava ancora stipulata con ENEL la convenzione preliminare per la cessione ai sensi del provvedimento CIP6/92. Con lettera del 23 settembre 2003 il Gestore della Rete di Trasmissione Nazionale ha inviato al Ministero delle Attività Produttive le convenzioni di cessione di energia di cui all'art. 2, comma 4 del D.M. del 21/11/2000, come concordate con vari produttori tra cui la nostra Azienda per l'impianto di Alviano. Non sussistono pertanto più dubbi sull'ammissibilità dello stesso ai benefici previsti dal provvedimento CIP6/92, ed in particolare alla ripartizione tra produttore e distributore degli oneri di allaccio in ragione, rispettivamente, di un terzo e due terzi: questo anche in considerazione della circostanza, che, sin

dall'entrata in esercizio della centrale, il GRTN sta riconoscendo ad ASM per l'energia ceduta i corrispettivi previsti dal provvedimento sopra richiamato. Si stima pertanto che nel 2003, con la comunicazione del GRTN citata sia maturato definitivamente il diritto di ASM di esigere il rimborso dei due terzi dell'importo pagato, rilevando contestualmente una sopravvenienza attiva.

**b) Contributi in c/esercizio**

ammontano ad euro 178.101,72 e rappresentano i contributi concessi dalla Regione dell'Umbria per l'emergenza idrica 2002 (euro 38.500) e per il progetto di raccolta differenziata e FORSU 2003 (euro 139.601,72).

**Costi della produzione**

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per acquisti ammontano complessivamente a euro 17.932.279,02 e comprendono le voci appresso dettagliate:

|                                                           | 2003                 | 2002                 | Variazioni %    |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Acquisto energia per distribuzione                        | 14.941.415,26        | 14.231.964,98        | + 4,99%         |
| Acquisto energia per sollevamento idrico Comune di Terni  |                      | 905.609,59           |                 |
| Acquisto energia per sollevamento idrico Comune di Polino |                      | 11.251,95            |                 |
| Materiali                                                 | 2.769.516,81         | 2.121.591,73         | + 30,54 %       |
| Combustibili                                              | 221.346,95           | 315.295,10           | - 29,80 %       |
| <b>TOTALE</b>                                             | <b>17.932.279,02</b> | <b>17.585.713,35</b> | <b>+ 1,98 %</b> |

**Per servizi**

Sono rilevate per euro 14.806.601,23.

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

Si evidenziano inoltre 1.172.199,97 euro per l'addebito del trasporto di energia elettrica acquistata.

**Per godimento di beni di terzi**

In tale voce è stata imputata una spesa di euro 117.277,70, relativa a canoni per l'utilizzo di beni non di proprietà (stazione di trasferta, e noleggio automezzi).

**Per spese di personale**

Vengono consuntivate in euro 14.450.719,59 (circa 12,80% in più rispetto al 2002) comprensive degli accantonamenti per indennità di fine rapporto lavoro pari a euro 835.033,11.

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 1.799.464,38 e comprendono le voci appresso dettagliate:

|                                   | 2003                | 2002                | Variazioni %     |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Imposte e tasse                   | 531.867,19          | 104.219,96          | + 410,34 %       |
| Ecotassa                          | 190.159,29          | 200.224,00          | - 13,66 %        |
| Canoni derivazioni                | 44.203,48           | 165.494,52          | - 73,30 %        |
| Quote di prezzo alla C.C.S.E      | 0                   | 6.190,46            |                  |
| Spese Generali                    | 106.346,28          | 132.222,65          | - 19,58 %        |
| Altri costi ed oneri              | 870.200,14          | 877.645,14          | - 0,85 %         |
| Oneri non ordinari caratteristici | 56.688,00           | 63.763,19           | - 11,10 %        |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>1.799.464,38</b> | <b>1.549.759,92</b> | <b>+ 16,12 %</b> |

## CENNI SUI PRINCIPALI SCOSTAMENTI TRA IL BILANCIO PREVENTIVO ED IL CONTO CONSUNTIVO RELATIVI ALL'ESERCIZIO 2003

L'utile consolidato dell'esercizio 2003 è pari ad euro 185.419, a fronte della previsione di euro 768.590 con un decremento del 75,89 %.

Il peggioramento è dovuto in particolare ai maggiori oneri sostenuti per la gestione del servizio idrico integrato per conto della Soc. S.I.I. (in prevalenza per il personale e per prestazioni di terzi). Si rileva infatti per tale attività una perdita di euro 1.264.405 contro un perdita prevista di euro 867.500. Occorre peraltro sottolineare che tale eventualità era stata ipotizzata già in sede di approvazione del preventivo 2003. Infatti era stata allora evidenziata la possibilità dell'insorgere di maggiori costi, in quel momento non quantificabili, derivanti dalle attività di start-up e dalla non puntuale conoscenza dello stato delle reti di distribuzione idrica e degli impianti di depurazione dei comuni limitrofi che l'ASM si apprestava a gestire.

E' stato inoltre inferiore al previsto il risultato economico del Servizio Igiene Ambientale (perdita di euro 287.416 a fronte di un utile previsto di euro 166.515). Tale peggioramento è stato determinato dalla maggiore quantità di rifiuti smaltiti presso la discarica di Orvieto, rispetto alle stime iniziali, causa del minor rendimento dell'impianto di selezione dovuto alla fase di avviamento dello stesso. Inoltre si è contestualmente avuta una riduzione del trasferimento in conto esercizio dal Comune di Terni da euro 9.296.224 ad euro 8.987.000.

Il miglioramento del risultato del Servizio Elettrico (da euro 1.469.575 ad euro 1.737.240), dovuto principalmente all'aumento dei consumi di energia da parte degli utenti, ai benefici derivanti dalla centrale di Alviano ed all'ottimizzazione della gestione operativa, ha comunque consentito di chiudere il bilancio della società con un risultato complessivamente positivo di euro 185.419.

### DESTINAZIONE UTILE DELL'ESERCIZIO 2003

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 185.418,88 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 2003

Il C. d. A. dell'ASM Terni S.p.A., sentito il Collegio Sindacale, ha ritenuto di differire l'approvazione del Conto Consuntivo 2003 ai sensi dell'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, poiché entro i normali termini di approvazione del bilancio, non era ancora stato raggiunto un accordo con la Soc. S.I.I. in riferimento alla valorizzazione dell'attività di manutenzione straordinaria, posa in opera contatori e nuove derivazioni di utenza. Detto differimento si è reso necessario inoltre al fine di operare corrette imputazioni nel bilancio dei valori dei cespiti conferiti da ENEL in relazione alla cessione del ramo di azienda.

Terni, 26 maggio 2004

Il Presidente  
Ing. Piero Sechi

Allegato n° 1

| DESCRIZIONE                  | IMM.AL 31/12/02 | ALIENAZIONI<br>2003 | TOTALE DA<br>AMMORTIZZARE | ALIQ % | QUOTE AMM.   | INCREMENTI    | ALIQ.<br>% | QUOTE<br>AMM. | IMM.31.12.03   | TOT.AMM.     |
|------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------------|--------|--------------|---------------|------------|---------------|----------------|--------------|
| TERRENI                      | 325.069,34      |                     | -                         | -      | -            | 0             | 0,00       | 0             | 325.069,34     | 0            |
| FABBRICATI                   | 9.363.128,45    |                     | 9.363.128,45              | 1,50   | 140.446,93   | 598.892,77    | 0,75       | 4.491,71      | 9.962.021,22   | 144.938,63   |
| STAZIONI DI STRASFORMAZ..    | 1.368.304,40    |                     | 1.368.304,40              | 3,50   | 47.890,65    | 525.378,00    | 1,75       | 9.194,12      | 1.893.682,40   | 57.084,77    |
| RETE DI DISTRIBUZIONE        | 32.253.489,10   |                     | 32.253.489,10             | 4,00   | 1.290.139,63 | 2.334.262,35  | 2,00       | 46.685,23     | 34.587.751,45  | 1.336.824,86 |
| ATTR.VARIA MISURA            | 5.371.617,99    |                     | 5.371.617,99              | 5,00   | 268.580,91   | 650.565,56    | 2,50       | 16.264,15     | 6.022.183,55   | 284.845,06   |
| OPERE IDRAULICHE             | 2.568.550,93    |                     | 2.568.550,93              | 1,25   | 32.106,87    | -             | 0,00       | -             | 2.568.550,93   | 32.106,87    |
| SERBATOI                     | 905.592,99      |                     | 905.592,99                | 2,00   | 18.111,86    | 37.988,22     | 1,00       | 379,88        | 943.581,21     | 18.491,74    |
| CONDUTTURE                   | 2.661.733,20    |                     | 2.661.733,20              | 2,50   | 66.543,36    | 266.537,29    | 1,25       | 3.331,72      | 2.928.270,49   | 69.875,08    |
| IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO     | 142.541,18      |                     | 142.541,18                | 6,00   | 8.552,48     | 8.034,59      | 3,00       | 241,04        | 150.575,77     | 8.793,52     |
| IMP. SPEC. UTIL. S.I.A.      | 12.230.497,50   |                     | 12.230.497,50             | 5,00   | 611.524,87   | 2.225.656,05  | 2,50       | 66.680,36     | 14.456.153,55  | 678.205,23   |
| MOBILI                       | 147.216,60      |                     | 147.216,60                | 6,00   | 8.832,99     | 6.606,05      | 3,00       | 198,18        | 153.822,65     | 9.031,17     |
| MACC.UFF. ELETTTRROMEC.      | 162.588,98      | 1.248,17            | 161.320,81                | 10,00  | 16.132,08    | 120.215,93    | 5,00       | 6.010,79      | 281.536,74     | 22.142,87    |
| COMPUTERS                    | 147.680,99      | 7.255,88            | 140.425,11                | 10,00  | 14.042,51    | 24.680,63     | 5,00       | 1.234,02      | 165.105,74     | 15.276,53    |
| AUTOVEICOLI DA TRAS.         | 2.700.850,11    | 69.876,62           | 2.630.973,49              | 10,00  | 263.097,34   | 400.939,68    | 5,00       | 20.047,00     | 3.031.913,17   | 283.144,34   |
| AUTOVEETTURE E MOTOV.        | 133.747,71      |                     | 133.747,71                | 25,00  | 33.437,09    | 95.236,60     | 12,50      | 11.904,60     | 228.984,31     | 45.341,69    |
| COSTI IMPIANTO               | 143.812,59      |                     | 143.812,59                | 20,00  | 28.762,52    | -             | 0,00       | 0             | 143.812,59     | 28.762,52    |
| CONC.LICENZE E MARCHI        | 2.310.106,26    |                     | 244.278,66                | 20,00  | 48.855,73    | 58.040,97     | 10,00      | 5.804,10      | 2.368.147,23   | 54.659,83    |
| CENTRALE IDROELETTR.         | 5.546.642,05    |                     | 5.546.642,05              | 3,50   | 194.132,47   | 584.759,18    | 1,75       | 10.233,29     | 6.131.401,23   | 204.365,76   |
| ACQUISIZIONE RAMO DI AZIENDA | -               |                     | -                         |        | -            | 13.134.167,01 | 0,00       | -             | 13.134.167,01  | -            |
| IMPIANTI ELET. IN COSTR.     | 789.569,19      |                     | 789.569,19                |        |              | 517.050,99    |            |               | 1.306.620,18   |              |
| IMPIANTI IDRICI IN COSTR.    | 90.992,61       |                     | 90.992,61                 |        | -            | 90.992,6      |            |               | -              |              |
| IMPIANTI S.I.A. IN COSTR.    | 406.693,06      |                     | 406.693,06                |        | -            | 115.951,5     |            |               | 290.741,59     |              |
| TOTALE GENERALE              | 79.770.405,23   | 78.380,67           | 77.301.127,62             |        | 3.091.190,28 | 21.382.067,77 |            | 202.700,19    | 101.074.092,35 | 3.293.890,47 |

ALLEGATO N. 2

**INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI ANNO 2003****SERVIZIO ELETTRICO**

|                                           |               |
|-------------------------------------------|---------------|
| <b>ACQUISIZIONE RAMO D'AZIENDA ENEL</b>   | 13.118.156,85 |
| ( incluse tasse e spese di registrazione) |               |

|               |                      |
|---------------|----------------------|
| <b>TOTALE</b> | <b>13.118.156,85</b> |
|---------------|----------------------|

**STAZIONI DI TRASFORMAZIONE**

Ampliamento sottostazione Sit

525.378,00

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| <b>TOTALE</b> | <b>525.378,00</b> |
|---------------|-------------------|

**FABBRICATI**

Migliorie sedi aziendali

97.155,43

|               |                  |
|---------------|------------------|
| <b>TOTALE</b> | <b>97.155,43</b> |
|---------------|------------------|

**CABINE**

|                        |            |
|------------------------|------------|
| CABINA MANZONI         | 29.634,98  |
| CABINA GUGLIELMI       | 14.973,85  |
| CABINA FARINI 2        | 29.293,31  |
| CABINA GIOVANNI XXIII  | 24.207,37  |
| CABINA PORTO           | 137.088,23 |
| CABINA FROSCIANTI      | 8.673,20   |
| CABINA C 1             | 4.048,98   |
| CABINA MAGISTRALI      | 5.628,23   |
| CABINA AVIOSUPERFICIE  | 7.065,06   |
| CABINA AVENA           | 4.773,60   |
| CABINA GABELLETTA      | 26.557,23  |
| CABINA CARSULANA       | 96,66      |
| CABINA VALNERINA       | 964,60     |
| CABINA PISCINE STADIO  | 206,70     |
| CABINA CASALI 2        | 6.041,79   |
| CABINA VIRIBUS         | 16.796,92  |
| CABINA BUOZZI          | 4.821,22   |
| CABINA LARVIANO        | 881,92     |
| CABINA ALADINO         | 496,08     |
| CABINA DOMUS GRATIAE   | 1.872,30   |
| CABINA RIVO SIP        | 868,14     |
| CABINA SCOV            | 3.829,67   |
| CABINA CITTA' GIARDINO | 3.017,82   |
| CABINA BORSI           | 2.866,24   |
| CABINA INA             | 1.258,41   |
| CABINA MODIOLO         | 2.557,71   |
| CABINA TULIPANO        | 4.762,55   |
| CABINA VIDEOCENTRO     | 3.028,05   |
| CABINA CAVALLETTI      | 758,95     |
| CABINA GERMANO         | 3.023,62   |
| CABINA SCAP            | 1.177,79   |
| CABINA ARMELLINI       | 5.168,09   |
| CABINA PETRONI 1       | 586,39     |

|                                                      |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| CABINA TUILLO                                        | 908,39              |
| <b>TOTALE</b>                                        | <b>357.934,05</b>   |
| <b>RETE DI DISTRIBUZIONE</b>                         |                     |
| Collegamento rete Mt Bivio Cesi                      | 16.282,73           |
| Collegamento rete MT cabina Altobelli                | 14,99               |
| Collegamenti rete MT in varie località               | 252.073,65          |
| Collegamenti rete MT Battiferro Valserra             | 22.883,80           |
| Collegamenti rete MT cabina Gramsci - Farini 1       | 5.677,36            |
| Collegamenti rete MT Porto San Nicolò                | 33.044,67           |
| Collegamenti rete MT Mandorlo Piedimonte             | 14.413,96           |
| Collegamenti rete MT Ponte Carrara                   | 4.340,00            |
| Collegamenti rete MT Cabina Piediluco                | 71.080,66           |
| Collegamenti rete MT Cabina Piana dei Greci          | 15.000,00           |
| Estensione rete bt in varie località                 | 71.968,48           |
| Manutenzione straordinaria rete BT in varie località | 641.161,80          |
| Manutenzione straordinaria rete BT località Porto    | 29.341,11           |
| <b>TOTALE</b>                                        | <b>1.177.283,21</b> |
| <b>CENTRALE ALVIANO</b>                              |                     |
| Centrale Alviano-opere edili                         | 476.018,69          |
| Centrale Alviano                                     | 584.759,18          |
| <b>TOTALE</b>                                        | <b>1.060.777,87</b> |
| <b>TELECONTROLLO</b>                                 |                     |
| Implementazione telecontrollo                        | 129.867,15          |
| <b>TOTALE</b>                                        | <b>129.867,15</b>   |
| <b>CONTATORI E DERIVAZIONI UTENZE</b>                |                     |
| Contatori                                            | 195.588,23          |
| Derivazioni di utenze nuove                          | 557.052,42          |
| <b>TOTALE</b>                                        | <b>752.640,65</b>   |
| <b>ATTREZZATURA ED ALTRI IMPIANTI</b>                |                     |
| Attrezzatura                                         | 3.001,56            |
| Estensione rete fibre ottiche                        | 55.738,21           |
| <b>TOTALE</b>                                        | <b>58.739,77</b>    |
| <b>IMPIANTI IN COSTRUZIONE 2003</b>                  |                     |
| CABINA PORETE                                        | 35.365,02           |
| CABINA GERIATRICO                                    | 6.473,97            |
| CABINA D'ANNUNZIO                                    | 26.870,34           |
| CABINA ZEUNA STAKER                                  | 7.275,84            |
| CABINA MAURI                                         | 35.457,30           |
| CABINA TIZIANCAFFE'                                  | 12.468,37           |
| CABINA FERROUMBRIA                                   | 24.915,45           |
| CABINA SELEZIONE TRASFERENZA                         | 41.329,61           |
| CABINA NUOVA S.PIETRO                                | 21.541,86           |
| CABINA NUOVA CESURE                                  | 6.613,40            |
| CABINA CASCATA MARMORE                               | 11.899,18           |
| CABINA FARINI 1                                      | 39.926,85           |
| CABINA PONTICELLO                                    | 23.378,92           |
| CABINA BIG 1                                         | 6.510,44            |

|                                                  |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| CABINA BIG 2                                     | 11.631,39         |
| CABINA DALMAZIA PARKING                          | 2.973,18          |
| CABINA PREFABBRICATA S. CARLO                    | 15.204,80         |
| CABINA CAMPOFREGOSO                              | 33.380,46         |
| CABINA BIVIO CESI                                | 1.781,65          |
| CABINA CITTA' GIARDINO                           | 1.000,00          |
| CARTOGRAFIA                                      | 2.455,68          |
| Collegamento rete Mt Cabina Porete               | 51.231,97         |
| Collegamento rete MT Cabine TRE T - Multiservice | 20.900,01         |
| Collegamento rete MT Cabina Marche               | 62.208,75         |
| Collegamento rete MT Cabina TIZIANCAFFE'         | 25.866,51         |
| Collegamento rete MT BATTIFERRO VALSERRA         | 134.399,75        |
| Collegamento rete MT PONTICELLO AVENA COMETA     | 10.170,25         |
| <b>TOTALE</b>                                    | <b>673.230,95</b> |

**PERSONAL COMPUTER E PROGRAMMI**

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Personal computer      | 93.823,79         |
| Stampanti              | 6.780,83          |
| Programmi per computer | 239.554,39        |
| <b>TOTALE</b>          | <b>340.159,01</b> |

**MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO**

|                                                   |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|
| scrivanie                                         | 448,60           |
| telefoni portatili, fax e attrezzature centralino | 6.534,72         |
| mobili                                            | 5.887,45         |
| calcolatrici, fotocopiatrice                      | 213,00           |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>13.083,77</b> |

**AUTOMEZZI**

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| n. 4 Kangoo                | 47.866,16         |
| n. 2 Punto                 | 24.386,66         |
| n. 2 Panda 4x4             | 19.666,66         |
| Manutenzione straordinaria | 11.741,42         |
| <b>TOTALE</b>              | <b>103.660,90</b> |

**TOTALE SERVIZIO ELETTRICO**

17.951.163,93

**TOTALE SERVIZI COMUNI**

456.903,68

**TOTALE**

18.408.067,61

**SERVIZIO IDRICO****RETE IDRICA DI DISTRIBUZIONE**

|                                                  |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Rete distribuzione San Carlo                     | 46.711,78         |
| Rete distribuzione san Liberatore                | 11.988,55         |
| Manutenzione stazioni sollevamento               | 8.034,59          |
| Risanamento acquedottistico                      | 28.973,23         |
| manutenzione straordinaria serbatoi              | 37.988,22         |
| Manutenzione straordinaria derivazioni S. Agnese | 87.871,12         |
| <b>TOTALE</b>                                    | <b>221.567,49</b> |

**ATTREZZATURE VARIE**

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| Attrezzature varie  | 41.624,39         |
| Laboratorio chimico | 189.453,80        |
| <b>TOTALE</b>       | <b>231.078,19</b> |

**TOTALE SERVIZIO IDRICO 452.645,68**

**SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE****IMPIANTI SPECIFICI DI UTILIZZAZIONE**

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| Impianto incenerimento rifiuti | 986.938,41          |
| Contenitori per R.S.U.         | 506.821,06          |
| Contenitori scarrabili         | 118.183,20          |
| Stazione selezione             | 186.596,16          |
| Isole ecologiche               | 18.771,50           |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>1.817.310,33</b> |

**ATTREZZATURE VARIE**

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Attrezzature varie termovalorizzatore | 47.065,18         |
| Attrezzature varie sia                | 9.060,35          |
| Migliorie sede sia                    | 76.243,03         |
| Migliorie sede termovalorizzatore     | 8.610,81          |
| Progettazione teleriscaldamento       | 26.855,76         |
| Mobili                                | 270,00            |
| Software per termovalorizzatore       | 6.500,00          |
| Software per sia                      | 870,00            |
| Stampante                             | 1.018,00          |
| Macchina fotografica digitale         | 458,00            |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>176.951,13</b> |

**AUTOMEZZI**

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| N.2 Compattatori                     | 264.600,00        |
| Manutenzione straordinaria automezzi | 127.915,38        |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>392.515,38</b> |

**IMPIANTI IN COSTRUZIONE 2003**

|                                                |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|
| Telecontrollo inceneritore                     | 24.852,00         |
| Impianto antincendio fossa carico inceneritore | 30.000,00         |
| Stazioni ecologiche                            | 61.725,66         |
| Sistemazione servizi sia                       | 18.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>134.577,66</b> |

**TOTALE SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE 2.521.354,50**

**TOTALE GENERALE 21.382.067,79**

ALLEGATO N.3

## VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

| VOCI                                                                    | SALDO AL<br>31.12.02 | aumenti<br>accantonamenti<br>differenze | diminuzioni<br>utilizzi differenze | saldo al 31.12.03 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| <b>ATTIVO</b>                                                           |                      |                                         |                                    |                   |
| <b>I RIMANENZE</b>                                                      |                      |                                         |                                    | 0                 |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo                              | 979.925              |                                         | 36.954                             | 942.971           |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                      | 0                    | 0                                       | 0                                  | 0                 |
| 3) Lavori in corso su ordinazione                                       | 288.759              | 274.262                                 | 0                                  | 563.021           |
| 4) Prodotti finiti e merci                                              | 0                    | 0                                       | 0                                  | 0                 |
| 5) Combustibili                                                         | 3.884                |                                         | 341                                | 3.543             |
| 6) Acconti (Anticipi a Fornitori)                                       | 3.910                |                                         | 1.361                              | 2.549             |
| <b>TOTALE RIMANENZE</b>                                                 | 1.276.478            | 274.262                                 | 38.656                             | 1.512.084         |
| <b>II CREDITI</b>                                                       |                      |                                         |                                    |                   |
| 1) Verso clienti                                                        | 13.289.819           | 60.515.860                              | 61.185.783                         | 12.619.896        |
| 2) Verso imprese controllate                                            | 0                    | 0                                       | 0                                  | 0                 |
| 3) Verso imprese collegate                                              | 0                    | 0                                       | 0                                  | 0                 |
| 4) Verso Enti pubblici di riferimento                                   | 10.596.962           | 14.848.205                              | 16.314.662                         | 9.130.505         |
| <b>TOTALE CREDITI COMMERCIALI</b>                                       | 23.886.781           | 75.364.065                              | 77.500.445                         | 21.750.401        |
| <b>- fondo svalutazione crediti netto-</b>                              | 947.427              | 0                                       | 0                                  | 947.427           |
| <b>TOTALE CREDITI COMMERCIALI</b>                                       | 22.939.354           | 75.364.065                              | 77.500.445                         | 20.802.974        |
| 5) Verso altri                                                          | 3.473.931            | 10.731.371                              | 6.190.238                          | 8.015.064         |
| <b>TOTALE CREDITI</b>                                                   | 26.413.285           | 86.095.436                              | 83.690.683                         | 28.818.038        |
| <b>III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b> |                      |                                         |                                    |                   |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate                                | 0                    |                                         |                                    | 0                 |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate                                  | 0                    |                                         |                                    | 0                 |
| 3) Altre partecipazioni                                                 | 0                    |                                         |                                    | 0                 |
| 4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)                         | 0                    |                                         |                                    | 0                 |
| 5) Altri titoli                                                         | 0                    |                                         |                                    | 0                 |
| <b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                     | 0                    |                                         |                                    | 0                 |
| <b>IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                                        |                      |                                         |                                    |                   |
| 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                 |
| <b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                                    | 0                    | 0                                       | 0                                  | 0                 |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                         | 27.689.763           | 86.369.698                              | 83.729.339                         | 30.330.122        |
| <b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                                          | 96.297               | 99.058                                  | 91.493                             | 103.862           |
| <b>PASSIVO NETTO</b>                                                    |                      |                                         |                                    |                   |
| <b>I PATRIMONIO NETTO</b>                                               |                      |                                         |                                    |                   |
| 1) Capitale                                                             | 41.256.240           | 0                                       | 0                                  | 41.256.240        |

ALLEGATO N.3

|                                                          |             |             |             |             |    |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----|
| 2) Riserva da sovrapprezzo delle azioni                  | 0           | 0           | 0           | 0           |    |
| 3) Riserva di rivalutazione                              | 464.300     | 0           | 0           | 464.300     |    |
| 4) Riserva legale                                        | 1.862.520   | 44.045      | 0           | 1.906.565   |    |
| 5) Fondo da rivalutazione per trasformazione             | 559.879     | 0           | 0           | 559.879     |    |
| 6) Riserve statutarie                                    | 0           | 0           | 0           | 0           |    |
| 7) altre riserve: riserva straordinaria                  | 74.187      | 44.045      | 0           | 118.232     |    |
| 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 +(-)                  | 880.900     |             | 695.481     | 185.419     |    |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                           | 46.394.910  | 88.090      | 695.481     | 45.787.519  | ok |
| <b>II FONDO PER RISCHI ED ONERI</b>                      |             |             |             |             |    |
| 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           |    |
| 6) Altri                                                 | 1.302.817   | 0           | 0           | 1.302.817   |    |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                  | 1.302.817   | 0           | 0           | 1.302.817   |    |
| <b>III TRATT. DI FINE RAPP. SUBORDINATO</b>              | 0           |             |             | 0           |    |
| <b>TOTALE TRATT. DI FINE RAPPORTO</b>                    | 5.305.015   | 432.050     | 393.284     | 5.343.781   |    |
| <b>IV DEBITI</b>                                         |             |             |             |             |    |
| 1) Obbligazioni                                          | 0           |             |             | 0           |    |
| 2) Obbligazioni convertibili                             | 0           |             |             | 0           |    |
| 3) Debiti v/banche                                       | 669.929     | 28.980.303  | 5.221.247   | 24.428.985  |    |
| 4) Mutui                                                 | 11.276.649  | 54.562      | 419.374     | 10.911.837  |    |
| 5) Acconti ed anticipi da Clienti ed Utenti:             |             |             |             |             |    |
| a) Anticipazioni da utenti                               | 1.324.945   | 1.390.730   | 1.463.484   | 1.252.191   |    |
| b) altri acconti ed Anticipi                             | 0           | 0           | 0           | 0           |    |
| 6) Debiti v/fornitori                                    | 0           | 0           | 0           | 0           |    |
| a) fatture pervenute                                     | 10.525.546  | 48.330.080  | 48.775.569  | 10.080.057  |    |
| b) fatture da pervenire                                  | 4.676.216   | 3.650.820   | 3.327.283   | 4.999.753   |    |
| 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                                | 13.971.956  | 5.280.240   | 6.157.435   | 13.094.761  |    |
| 11) Debiti tributari                                     | 193.302     | 0           | 193.302     | 0           |    |
| 12) Debiti v/ist. di prev. e sicurezza soc.              | 2.290       | 29.329      | 0           | 31.619      |    |
| 13) Altri debiti:                                        | 0           | 0           | 0           | 0           |    |
| a) v/C.C.S.E.                                            | 998.040     | 3.284.675   | 3.515.482   | 767.233     |    |
| b) v/personale dipendente                                | 285.000     | 8.524       | 0           | 293.524     |    |
| c) v/altri Creditori                                     | 3.251.238   | 39.081.448  | 39.782.102  | 2.550.584   |    |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                                     | 47.175.111  | 130.090.711 | 108.855.278 | 68.410.544  |    |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>                 | 100.177.853 | 130.610.851 | 109.944.043 | 120.844.661 |    |
| <b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>                         | 1.608.963   | 115.750     | 80.187      | 1.644.526   |    |

Allegato n.4

## Debiti v/Comune di Terni al 31 dicembre 2003

|                                                                                  |               |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Interessi sul capitale di dotazione anno 2000                                    | 625.945,76    |
| Totale interessi sul capitale di dotazione                                       | 625.945,76    |
| 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                             | 2.100.046,89  |
| Canone fognature e depurazione residuo 2003                                      | 91.039,17     |
| Totale canone fognatura e depurazione                                            | 8.399.672,67  |
| Addizionale elettrica anno 2001                                                  | 91.431,26     |
| Addizionale elettrica anno 2002                                                  | 911.138,34    |
| Addizionale elettrica anno 2003                                                  | 873.209,59    |
| Totale addizionale elettrica                                                     | 1.875.779,19  |
| 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    |
| Ind. Ex delibera 155 del 12/07/2000 anno 2003                                    | 175.595,35    |
| Oneri servizio depurazione periodo 01/07/2002 – 31/12/2002                       | 747.293,37    |
| Totale generale                                                                  | 13.094.761,34 |

## Crediti v/Comune di Terni al 31 dicembre 2003

|                                                                       |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Fatture per lavori                                                    | 1.907.790,80        |
| Energia e cottimo idrico sino al 5 bim. 2003                          | 3.144.730,21        |
| Contributo in c/ esercizio SIA residuo anno 1997                      | 1.032,91            |
| Contributo in c/ esercizio SIA residuo anno 1998                      | 45.179,13           |
| Canone cambio lampade e manutenzione punti luminosi residuo anno 2000 | 71.030,03           |
| Canone manutenzione fontane pubbliche anno 2001                       | 65.807,15           |
| Canone cambio lampade e manutenzione punti luminosi anno 2001         | 849.535,87          |
| Contributo in c/ esercizio SIA residuo anno 2001                      | 406.968,04          |
| Contributo in c/ esercizio SIA residuo anno 2003                      | 971.883,34          |
| Canone cambio lampade e manutenzione punti luminosi anno 2002         | 852.754,19          |
| Canone manutenzione fontane pubbliche anno 2002                       | 65.807,15           |
| <b>Totale generale</b>                                                | <b>8.382.518,82</b> |