



Società per la **Gestione delle risorse idriche nell'Isola Bergamasca e nella Valle San Martino** partecipata dalla **Provincia di Bergamo** e dai **Comuni** di Almenno San Bartolomeo, Ambivere, Barzana, Bonate Sopra, Bonate Sotto, Bottanuco, Brembate, Brembate di Sopra, Calusco d'Adda, Capriate San Gervasio, Caprino Bergamasco, Carvico, Chignolo d'Isola, Cisano Bergamasco, Filago, Madone, Mapello, Medolago, Monte Marenzo, Palazzago, Ponte San Pietro, Pontida, Presezzo, Roncola, Solza, Sotto il Monte Giovanni XXIII, Suisio, Terno d'Isola, Torre de' Busi, Villa d'Adda.

HIDROGEST S.p.A. - Via Privata Bernasconi, 13 - 24039 Sotto il Monte Giovanni XXIII - BG - Tel. 035 4388711 - Fax 035 4388712 - info@hidrogest.it - www.hidrogest.it

## Relazione sul Bilancio di gestione

Si presenta il bilancio entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Il presente bilancio, che evidenzia un utile, al lordo delle imposte, di Euro 142.945,00 è redatto secondo i principi dettati dagli artt. 2423 e 2423-bis c.c. e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico di esercizio.

È il primo bilancio della nuova società riferito ad un anno intero di gestione il cui oggetto sociale è la gestione del ciclo idrico integrato. Nella redazione del bilancio si sono osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- l'utile d'esercizio indicato corrisponde a quello realizzato alla data del 31/12/2004;

- i proventi e gli oneri d'esercizio sono stati indicati secondo il principio della competenza;

- le risultanze di ogni voce di ricavo e di costo sono state comparate con quelle dell'esercizio precedente limitato a due mesi e mezzo;

- sono stati indicati i criteri seguiti nella determinazione della quota di ammortamento e degli accantonamenti per le indennità di licenziamento e di altri fondi.

Premesso quanto sopra, si precisa che si è redatto il bilancio d'esercizio nelle forme richieste allegando anche "La Nota Integrativa", prevista dall'art. 2427 del c.c., necessaria alla migliore comprensione delle voci del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale. Il Bilancio, come accennato in apertura, presenta un risultato economico positivo: infatti l'utile d'esercizio prima delle imposte risulta essere di Euro 142.945,00 mentre, dopo il calcolo delle imposte, risulta essere di 19.322,00 Euro (Ires: Euro +2.719 - Irapp: Euro -126.342).

Il margine lordo operativo è stato di Euro 3.544.333,00 contro i 3.064.670,00 di Euro del 2003 (Sidi+IS+Hidrogest).

Il cash flow operativo è migliorato rispetto all'esercizio scorso (Sidi+IS+Hidrogest); è risultato, infatti, essere di Euro 2.950.636 contro Euro 2.671.781 del 2003.

Gli investimenti effettuati nel corso del 2004 ammontano ad Euro 3.036.548,00. Significativi gli oltre 1.165.000,00 Euro di risorse destinate alla realizzazione di nuove condotte idriche, gli oltre 210.000,00 Euro destinati a nuovi pozzi e serbatoi,

per l'impianto di Brembate. Per la ristrutturazione della sede, compreso l'acquisto degli arredi, impianti telefonici e trasmissione dati, nonché l'acquisto di nuovi hardware e software, sono stati spesi oltre 700 mila Euro; risultano inoltre commesse in corso per lavori già eseguiti ma non ancora entrati in funzione al 31 dicembre pari ad Euro 3.530.055,00.

L'acqua fatturata ha fatto registrare una vendita di mc. 10.488.904 contro i mc. 10.024.068 dell'anno scorso. (+464.836 mc. pari al 4,6% in più rispetto al 2003). La clientela, pari a 30.241 utenze, è cresciuta di 781 unità con un incremento rispetto all'esercizio precedente del 2,6%. Questo ulteriore aumento ci ha portato a raggiungere una crescita complessiva in termini di utenza servita, nel quinquennio 2000/2004, nell'ordine del 32,64%.

Il valore della produzione ammonta ad Euro 9.954.356,00; i ricavi derivanti dal servizio acquedotto ammontano ad Euro 5.039.694,00, mentre i ricavi per il servizio depurazione sono pari ad Euro 3.555.694,00 e per il servizio fognatura Euro 35.777,00. I ricavi per la vendita acqua e quote fisse ammontano ad Euro 4.282.244,00, mentre i ricavi da allacciamenti e prestazioni varie ammontano ad Euro 757.450,00.

I ricavi derivanti dalle tariffe depurazione (insediamenti civili e produttivi) ammontano ad Euro 2.547.068,00; si tenga presente che i ricavi da insediamenti produttivi sono tutti ipotizzati, poiché si riscuotono nell'esercizio successivo a fronte dei consumi dichiarati dalle aziende entro il 28/2/2005. Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, derivanti da acquisti, lavori effettuati da ditte esterne e/o svolti direttamente dal personale dipendente, ammontano ad Euro 986.177,00. Si segnalano i ricavi di Euro 50 mila circa derivanti dagli interventi effettuati sulle reti idriche del Comune di Madone gestito "per conto" e per la gestione del gas metano a Mapello.

Per l'inaugurazione delle Sede si sono introitate sponsorizzazioni per complessivi 37 mila Euro.

L'acqua acquistata dall'acquedotto della pianura bergamasca, dal Comune di Sotto il Monte, dalla Società Carvico Spa, da Minitalia e dal Comune di Costa Valle Imagna è stata di metri cubi 2.428.319 ed ha comportato un costo complessivo di Euro 389.820,00. L'acquisto di ossigeno dalla Siad per il funzionamento dell'impianto di Brembate ha com-



portato costi per Euro 204.955,00. I costi di energia elettrica per il funzionamento di tutti gli impianti aziendali ammontano ad Euro 1.363.221,00 ed hanno comportato un consumo di 11.692.283 kw.

La quota di ammortamento dei cespiti ammonta ad Euro 2.831.278 ed è stata calcolata al lordo dei relativi fondi ed applicando le consuete aliquote ridotte della metà per i nuovi cespiti. Sono state applicate le medesime aliquote ammesse fiscalmente. L'onere complessivo per il personale dipendente è risultato di Euro 2.017.302,00. In esso sono comprese le retribuzioni lorde per Euro 1.401.966,00, oneri per Euro 493.998,00, accantonamenti di competenza per trattamento di fine rapporto pari ad Euro

115.358,00. Il costo medio annuo per dipendente è risultato essere di quasi 43 mila Euro, a fronte di un dato nazionale desumibile dalle statistiche Cispel di circa 46 mila Euro/anno. È stato rilevato il debito del rateo ferie tenendo conto dei giorni di ferie maturati dai dipendenti ma non goduti (gg. 466,5) per complessivi Euro 42.736,00.

Gli interessi passivi pari ad Euro 809.011,00 riguardano in gran parte i mutui in ammortamento ottenuti dalla Cassa DD. & PP., Credipol e Cariplo per la realizzazione di nuovi impianti Collettori, Impianto di Brembate, reti acquedotto varie.

Nel prospetto a fianco si riproducono i consuntivi del Conto Economico 2004 (e 16/10-31/11/2003).

### CONTO ECONOMICO al 31/12/2004

	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 dal 16/10 al 31/12
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
A 1	RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	
A 1 a	Ricavi dalla vendita acqua	4.047.502
1 b	Ricavi quote fisse	234.742
1 c	Ricavi da preventivi (allacciamenti o prestazioni accessorio)	757.450
1 d	Ricavi da depurazione x utenze civili	2.647.068
1 e	Ricavi da depurazione x insediamenti produttivi	900.000
1 f	Ricavi da depurazione x diritti istruttoria autorizzazione allo scarico	8.626
1 d	Ricavi da fognatura di Almenno S. B.	27.824
1 e	Ricavi da fognatura di Roncola	7.954
1 f	Ricavi da fognatura di Chignolo	0
	Totale (A1)	8.631.166
A 4	INCREMENTO DI IMMOBIL. X LAVORI INTERNI COSTI CAPITALIZZATI	
A 4 b	Incrementi di immobilizz. per lavori interni da spese per lavori, manut.	504.485
A 4 c	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni da spese di personale	481.692
	Totale (A4)	986.177
A 5	ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONTRIB. IN CONTO ESERCIZIO	
A 5 b	Proventi e ricavi diversi	286.698
A 5 d	Rimborsi diversi	50.315
	Totale (A5)	337.013
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>9.954.356</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
B 6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDI, DI CONSUMO E DI MERCI	
B 6 a	Acqua	-389.820
B 6 b	Cloro e biossido di cloro	-28.992
B 6 c	Ossigeno	-204.955
B 6 d	Materiale edile	-3.293
B 6 e	Ricambi x autoveicoli ed autovetture	-4.347
B 6 f	Materiale x saldare	-10.427
B 6 g	Utensili e attrezzature minute	-7.215
B 6 h	Indumenti di lavoro antinfortunistici e sicurezza	-9.459
B 6 i	Carburanti e lubrificanti	-30.266
B 6 l	Cancelleria e stampati	-42.736
B 6 m	Materiale vario di consumo	-67.894
B 6 n	Accessori rete acqua	-121.366
B 6 o	Materiale elettrico vario	-8.953
B 6 p	Misuratori ed accessori pozzi, serbatoi ed impianti	-11.021
B 6 q	Analisi interne di laboratorio	-17.424
B 6 r	Spese di comunicazione e marketing	-4.870
	Totale (B 6)	-963.038
B 7 a	Costo per energia elettrica	-1.363.221
B 7 b	Manutenzione e riparazione reti ed impianti	-847.954
B 7 c	Altri costi	-665.332
	Totale (B 7)	-2.976.507
B 8	PER GODIMENTO BENI DI TERZI	
B 9	PER IL PERSONALE	
B 9 a	Salari e stipendi	-1.401.966
B 9 b	Oneri sociali	-493.998
B 9 c	T.F.R.	-115.358
B 9 e	Costi della produzione per il personale altri costi	-5.980
	Totale (B 9)	-2.017.302
B 10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
B 10 a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-134.670
B 10 b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	-2.696.608
B 10 d	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-4.000
	Totale (B 10)	-2.835.278
B 11	VARIAZ. RIMAN. DI MAT. E PRIME, SUSSIDI, DI CONS.	
B 14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
	Totale (B 14)	-41.487
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>-9.229.159</b>
	<b>DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZ. (A - B)</b>	<b>725.197</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
C 16	PROVENTI DIVERSI	
C 16 c 2	Altri proventi	177.386
	Totale (C 16)	177.386
C 17	INTERESSI ED ONERI VERSO ALTRI	
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-809.011</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
E 20	PROVENTI STRAORDINARI	
E 20 a	Contributi in c/capitale	59.206
E 20 b	Sopravvenienze attive/insussistenze passive	26.516
E 20 c	Plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni	4.025
E 20 d	Sopravvenienze attive non tassabili	237
	TOTALE (E 20)	89.984
E 21	ONERI STRAORDINARI	
E 21 a	Minusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni	-4.786
E 21 b	Sopravvenienze passive e insussistenze attive	-27.615
	TOTALE (E 21)	-32.401
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORD. (E)</b>	<b>57.583</b>
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+E)</b>	<b>151.155</b>
Z 22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
Z 22 a	Utilizzo fondo imposte differite IRES	35.988
Z 22 a	Utilizzo fondo imposte differite IRAP	4.635
	Imposte correnti IRES	-37.334
	Imposte correnti IRAP	-131.500
	Imposte anticipate IRES	4.065
	Imposte anticipate IRAP	523
Z 23	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>27.532</b>
		<b>95.579</b>

Il presente Conto Economico è redatto in unità di Euro ai sensi dell'art. 2423 del Codice civile. I dati relativi al 2003 riguardano l'esercizio Hidrogest solo dal 16/10/2003 al 31/12/2003

## Il Ciclo completo delle ACQUE

Hidrogest si pone, per sua natura, quale soggetto unificante, in grado di gestire in maniera integrata l'intero ciclo dell'acqua in quanto:

- proprietario di reti, impianti e dotazioni attinenti al ciclo idrico (pozzi, collettori, acquedotti, depuratori, etc.)
- attuale gestore delle reti e degli impianti per l'erogazione dei servizi idrici.



CAPTAZIONE

Il ciclo integrato dell'acqua inizia con il prelievo, o **captazione**, da una fonte che può essere una sorgente od una falda sotterranea. Nel nostro territorio l'acqua viene prelevata direttamente dalla falda mediante pozzi.



DISTRIBUZIONE

La **distribuzione** dell'acqua comporta un complesso lavoro di installazione di tubazioni, sorveglianza, manutenzione e controllo: tutto questo per poter distribuire acqua di ottima qualità in quantità sempre sufficiente a coprire i fabbisogni del territorio.



RACCOLTA

Cosa succede all'acqua che abbiamo utilizzato nelle nostre case? L'acqua in questo momento è "inquinata": deve essere **raccolta** e convogliata verso i depuratori, così come succede alle acque piovane.



DEPURATA

L'acqua, una volta **depurata** tramite filtri o procedimenti biologici, viene restituita alla natura per ricostituire le risorse.