



BILANCIO AL 31/12/2015

Assemblea degli Azionisti

12 Luglio 2016

SOMMARIO

CARICHE SOCIALI	3
------------------------	---

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI	4
---------------------------------------	---

DOCUMENTI DI BILANCIO	
STATO PATRIMONIALE	17
CONTO ECONOMICO	20
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO	22
ALLEGATI AL BILANCIO	47
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE	57

CARICHE SOCIALI

**CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE**
(2013-2014-2015)

Presidente

Ing. Bruno Giuseppe SORACCO

Amministratori

Dott. Giovanni GNOCCHI – Amministratore
Delegato

D.ssa Francesca FRANCIOLI - Amministratore

COLLEGIO SINDACALE
(2014-2015-2016)

Presidente

Dott. Franco GIONA

Sindaci effettivi

Dott. Marco ROSSI

Dott. Alberto GALLO

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO

AL 31/12/2015

Nel corso del 2015 sono proseguite la gestione salvaguardata e la gestione operativa iniziate nel 2004 con l'affidamento ad AM.TER S.p.A. della gestione del servizio nei comuni dell'area di ponente, conseguente l'affidamento della gestione dell'ATO Genovese ad IREN ACQUA GAS S.p.A., determinata con la decisione del 7 agosto 2009 dalla Conferenza dei Sindaci che ha approvato il piano d'Ambito Territoriale Ottimale della provincia di Genova per il periodo 2009 - 2032.

L'atto fornisce le linee guida per migliorare il sistema delle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato, assegnando un notevole impegno al gestore d'ambito IREN ACQUA GAS S.p.A che coordina i gestori salvaguardati ed operativi tra cui AM.TER S.p.A, in particolare i rapporti con il gestore d'ambito sono ad oggi regolati dall'atto di intesa per l'affidamento della gestione operativa e il coordinamento delle gestioni salvaguardate del 15/9/2006.

NOTIZIE GENERALI

Dal 1 luglio 2015 i sistemi informativi di tutte le società del Gruppo Iren sono confluiti in un unico sistema ERP. Il Progetto, denominato IrenOne, ha come obiettivo l'adozione di SAP/R3 come unico sistema ERP (Enterprise Resource Planning) utilizzato in tutto il Gruppo Iren, con decorrenza contabile 1 luglio 2015. SAP/R3 attraverso un insieme di moduli e funzioni, permette di gestire in modo integrato tutte le funzioni di un'organizzazione complessa quale quella del Gruppo Iren (produzione, acquisti, vendite, amministrazione, finanza, risorse umane). Il progetto si completerà a decorrere dal 1 gennaio 2016 con l'utilizzo di un unico sistema software unificato EPM (Enterprise Process Management), che rappresenta una soluzione unificata per il Consolidato Civilistico e Gestionale, incluse le fasi di budget.

La realizzazione del progetto ha comportato sia l'erogazione della necessaria formazione al personale che radicali modifiche nei sistemi gestionali e contabili con impatti organizzativi e funzionali che hanno richiesto uno sforzo organizzativo notevole da parte delle risorse impegnate nel progetto.

In data 28 luglio 2015, il Consiglio di Amministrazione di Iren S.p.A. ha approvato il piano di riorganizzazione delle società controllate di Gruppo in attuazione del Piano Industriale precedentemente adottato. Il suddetto piano si inquadra nel processo di revisione delle Business Unit cui afferiscono i diversi settori di attività del Gruppo ed è finalizzato alla semplificazione dello schema societario di Gruppo, accorpando le società detenute integralmente (al 100%) nelle Società di Business di riferimento (Ambiente, Energia, Mercato, Reti).

Il 2015 ha visto l'avvio del progetto riorganizzativo che ha portato alla nascita di IRETI, la società del Gruppo Iren che gestisce in modo integrato e capillare sul territorio nazionale la distribuzione di energia elettrica, gas e acqua. Dal 1° gennaio 2016 sono confluite in IRETI le attività prima di competenza delle società Iren Emilia, AEM Torino Distribuzione, Genova Reti Gas, Iren Acqua Gas, Acquedotto di

Savona, Eniaterl e Aga.

Dal 1° gennaio 2016 le strutture esistenti all'interno di tutte le società del gruppo e collegate a ciascun business sono coordinate funzionalmente dalle rispettive società di business di riferimento; per AMTER le società di riferimento sono Mediterranea delle Acque S.p.a., IRETI, IREN Mercato e Iren S.p.A.

Iren, multiutility quotata alla Borsa Italiana, opera nei settori dell'energia elettrica (produzione, distribuzione e vendita), dell'energia termica per teleriscaldamento (produzione e vendita), del gas (distribuzione e vendita), della gestione dei servizi idrici integrati, dei servizi ambientali (raccolta e smaltimento dei rifiuti) e dei servizi per le Pubbliche Amministrazioni.

Iren è strutturata sul modello di una holding industriale con sede direzionale a Reggio Emilia, sedi operative a Genova, Parma, Piacenza e Torino, e Società responsabili delle singole linee di business. Alla holding Iren S.p.A. fanno capo le attività strategiche, di sviluppo, coordinamento e controllo, mentre le Società operative garantiscono il coordinamento e lo sviluppo delle linee di business:

- Iren Energia nel settore della produzione di energia elettrica e termica e dei servizi tecnologici;
- Iren Mercato nella vendita di energia elettrica, gas e teleriscaldamento;
- IRETI nella distribuzione di gas ed energia elettrica e nel servizio idrico integrato;
- Iren Ambiente nella raccolta dei rifiuti, nella progettazione e gestione degli impianti di trattamento e smaltimento rifiuti e nel settore rinnovabili;

IRETI si occupa dei servizi idrici nelle province di Genova, Savona, La Spezia, Parma, Piacenza e Reggio Emilia dove opera negli ambiti dell'approvvigionamento idrico, fognatura e depurazione delle acque reflue. Serve oltre 200 comuni ed è oggi in Italia uno dei più importanti operatori del servizio idrico integrato, con un totale di oltre 211 milioni di metri cubi di acqua immessi in rete nel 2014.

Attraverso oltre 7.600 km di rete la società distribuisce gas naturale nel Comune di Genova e in altri 19 comuni limitrofi, oltre che in 72 comuni delle province di Parma, Piacenza e Reggio Emilia, per un totale di circa 726.000 clienti serviti.

Con circa 7.283 km di reti in media e bassa tensione IRETI distribuisce energia elettrica nelle città di Torino e Parma; con un portfolio di più di 1.5 milioni di clienti, è il quinto operatore in Italia nel settore dell'elettricità per la quantità di energia elettrica venduta.

In territorio Emiliano inoltre, IRETI gestisce l'illuminazione pubblica nel comune di Medesano e i servizi cimiteriali a Piacenza e in alcune frazioni limitrofe.

IREN Mercato è la società del Gruppo IREN attiva su tutto il territorio nazionale, con una maggiore concentrazione di clientela servita nel nord Italia. Iren Mercato è attiva nell'approvvigionamento, nell'intermediazione e nella vendita di energia elettrica, gas e calore, e nella gestione del servizio clienti.

Nella vendita di energia elettrica IREN Mercato dispone di un portafoglio di oltre 715.000 Clienti e volumi gestiti, nel 2013, pari a oltre 13.800 GWh nel mercato libero, nel mercato vincolato e in borsa.

Nella vendita di gas IREN Mercato ha gestito, nel 2013, un volume di oltre 3.000 milioni di metri cubi ed un portafoglio di più di 745.000 clienti.

Nel settore teleriscaldamento, la volumetria raggiunta dal servizio è di 75,6 milioni di metri cubi, concentrati nelle città di Torino, Genova, Parma Piacenza e Reggio Emilia

CERTIFICAZIONE DI SISTEMA

Nel corso del 2015 la società ha mantenuto la certificazione UNI EN ISO 9001:08 relativa al segmento qualità, la certificazione BS OHSAS 18001 relativa al segmento sicurezza e ha ottenuto come previsto la certificazione UNI EN ISO 14001 relativa al segmento ambiente effettuando lo stage 1 il 17 marzo 2015 e lo stage 2 il 30 e 31 marzo 2015.

La conformità del sistema di gestione alle norme e il rispetto del protocollo relativo allo standard della qualità, alla carta dei servizi e alla soddisfazione del Cliente sono stati verificati sia attraverso gli audit Interni effettuati nei giorni 28, 29 e 30 settembre sia con la visita di sorveglianza da parte dell'Ente certificatore (Certiquality) nei giorni 8 e 9 ottobre.

A seguito dell'audit interno sono state formulate 11 raccomandazioni; nel corso dell'audit eseguito dall'Ente Certificatore non sono state rilevate "non conformità" e sono state formulate 4 raccomandazioni.

L'Ente certificatore ha verificato che il Sistema di Gestione applicato alla Qualità, alla Salute e Sicurezza sul Lavoro e all'Ambiente risulta, dalle evidenze documentali, dalle interviste e dai sopralluoghi ben calato nella realtà operativa e di supporto all'Azienda. I processi e le attività - per quanto è stato possibile campionare - sono gestiti in conformità ai criteri interni e ai requisiti degli schemi certificativi di riferimento. Il mantenimento e il continuo miglioramento dell'efficacia dei processi è il driver di per tutte le Risorse Umane. L'approccio per processi è applicato in tutte le attività. Il concetto della valutazione dell'efficacia dei processi è ben condiviso e sostanziato dai numerosi indicatori e dalle numerose misurazioni che consentono di prendere decisioni ragionate e basate su dati concreti e oggettivi.

Ha inoltre indicato come punti di forza competenza e consapevolezza del personale operativo intervistato.

PERSONALE E SICUREZZA – INFORTUNI – ATTIVITA SPP

Per lo svolgimento delle attività operative il personale operaio è suddiviso tra le aree Costa (Arenzano e Cogoletto) e Entroterra (Campoligure, Masone, Mele, Rossiglione, Tiglieto); tutte le attività amministrative e di controllo sono centralizzate a Cogoletto per entrambe le aree.

L'organico al 31/12/2015 è pari a 18 unità: 1 quadro, 8 operai area costa 4 operai area entroterra, 5 impiegati (di cui: 1 con contratto a tempo parziale al 50% 1 con contratto a tempo parziale al 65%).

Dal 1/10 la forza lavoro dell'ara entroterra è stata incrementata di un operaio in distacco da Mediterranea delle Acque in rimpiazzo di analoga figura professionale dimissionaria al 30/9.

La forza lavoro impiegatizia è stata integrata con un lavoratore interinale dal 1/1 al 30/6 per lo svolgimento di attività legate alla gestione clientela / recupero crediti.

Sono state regolarmente effettuate le attività di formazione previste.

Si evidenzia che nel periodo non si sono registrati infortuni sul lavoro.

Anche per il 2015 resta confermato quindi l'andamento estremamente positivo del fenomeno infortunistico come già avvenuto per gli precedenti per il quale la società eccelle tra le aziende del Gruppo Iren. L'ultimo infortunio si è verificato nel 2008.

E' stato effettuato l'aggiornamento delle valutazioni dei rischi, in particolare per quanto riguarda il rischio movimentazione manuale dei carichi.

Sono state effettuate le prove di emergenza previste.

Il Medico Competente e il Servizio Prevenzione e Protezione (SPP) hanno effettuato i sopralluoghi negli ambienti di lavoro

Il personale è stato sottoposto ai controlli sanitari previsti in base al profilo professionale di appartenenza.

Effettuati i controlli obbligatori relativi agli accertamenti di assenza di assunzione di sostanze psicotrope, previsto per il 2016 l'avvio dei controlli alcolimetrici in campo.

Eseguite l'analisi situazione addetti VDT e conferma elenco addetti e l'analisi situazione "preposti" con conferma nomine ed adempimenti correlati.

Sono stati verificati il corretto uso dei DPI e l'efficacia degli stessi,

GESTIONE AMMINISTRATIVO CONTRATTUALE

Dal 4 giugno 2015 è stato avviato il servizio di fognatura e depurazione per tutto il quartiere della Pineta di Arenzano, per la riscossione della tariffa è stata stipulata una convenzione tra Iren Acqua Gas, Orinvest e AM.TER.

Il servizio di ricevimento del pubblico viene attualmente effettuato con orario 9-12 con le seguenti modalità:

- Lunedì: ufficio di Cogoleto
- Martedì: ufficio di Cogoleto
- Mercoledì: Ufficio di Rossiglione
- Giovedì: Ufficio di Cogoleto

E' inoltre attivo un Call Center con numero verde gratuito per fornire informazioni commerciali.

I dati di dettaglio relativi all'affluenza allo sportello sono riportati di seguito.

TOTALI	2011	2012	2013	2014	2015
Affluenza	1.866	1.639	2.191	2.437	2604
Giorni sportello	191	191	199	198	193
Affluenza media	10	9	11	12	13
Affluenza Max	45	30	48	50	44
Affluenza Min	0	1	1	1	0

COGOLETO					
Affluenza	1.464	1.327	1.774	1.939	1997
% affluenza	78%	81%	81%	80%	77%
Giorni sportello	143	145	149	148	144
Affluenza media	10	9	12	13	14
Affluenza Max	45	30	48	50	44
Affluenza Min	0	1	1	1	1
ROSSIGLIONE					
Affluenza	402	312	417	498	607
% affluenza	22%	19%	19%	20%	23%
Giorni sportello	48	46	50	50	49
Affluenza media	8	7	8	10	12
Affluenza Max	20	14	23	43	35
Affluenza Min	1	1	3	1	0

Sono stati stipulati 630 nuovi contratti di fornitura.

Sono stati registrati 1394 ordini di intervento relativi ad attività di tipo amministrativo- contrattuale dei quali si allega dettaglio di seguito.

Tipologia intervento	2011	2012	2013	2014	2015
Colloco misuratore- Colloco + presa misuratore	113	82	89	75	59
Cambio + spostamento misuratore	20	10	12	11	5
Spostamento misuratore	1	1	4	3	3
Cambio misuratore	99	103	100	93	140
Dissuggello - Apertura contatore suggellato	243	96	223	217	166
Ripristina erogazione	3	22	12	20	54
Suggello	180	209	177	209	212
Suggello + dissuggello	230	270	205	350	199
Subentro con lettura concordata	172	207	246	172	125
Interrompi erogazione (per morosità)	4	22	14	69	98
Voltura da presa 0 a contatore	10	-	-	1	-
Verifica stato misuratore	-	-	4	2	4
Verifica funzionamento misuratore	2	1	1	-	1
Verifica indirizzi /servizio	4	-	-	-	-
Verifica utenza	7	-	-	-	-
Verifica consumi	245	233	164	259	231
Preventivo nuova fornitura	136	116	125	144	82

Preventivo spostamento misuratore	26	15	15	11	13
Preventivo cambio mis. Stessa portata	1	-	1	-	-
Preventivo cambio mis. per provino	1	1	-	1	1
Preventivo Variazione Portata Misuratore	3	2	4	1	1
Totale complessivo interventi	1.500	1.390	1.378	1.638	1394

Nel corso dell'esercizio 2015 è proseguita l'attività di recupero crediti tramite lo studio legale esterno al quale è stato affidato un nuovo lotto per il recupero del credito per un importo di € 171.620 circa. Nell'esercizio 2015 si è provveduto a svalutare un totale di € 62.252,74 di cui € 52.303,81 imputata a perdita. Al 31/12/2015 il totale della morosità è pari ad € 737.371,13 (era di € 996.623,56 a fine 2014).

Per operare tali svalutazioni sono state utilizzate le informazioni acquisite dal Legale che ha seguito le pratiche di recupero crediti.

GESTIONE TECNICA

La gestione del servizio è risultata regolare nonostante l'anno non sia stato particolarmente piovoso. Nel territorio di Cogoleto questo risultato gestionale è dovuto alla realizzazione dell'impianto di Mulinetto, che ha consentito un più razionale utilizzo della risorsa, permettendo di trasferire nel serbatoio in quota di Beuca i maggiori volumi disponibili nelle ore notturne sulla linea di costa.

L'attività di gestione delle segnalazioni di guasti e disservizi attraverso il numero verde è svolto dal CONTACT CENTER LINETECH per Mediterranea delle Acque, la quale estende il servizio a Idrotigullio e AMTER. Il contact center mette a disposizione un grande numero di operatori, questo consente un adeguato funzionamento del servizio in caso di grandi volumi di chiamate.

Sono state ricevute 841 segnalazioni, 601 hanno riguardato l'acquedotto e 240 la fognatura.

I costi per l'acquisto di acqua all'ingrosso risultano inferiori al periodo precedente in quanto il volume acquistato è risultato essere pari a 147.133 metri cubi, si evidenzia rispetto agli anni precedenti un maggior consumo nei mesi di gennaio e febbraio conseguente i problemi legati alle alluvioni autunnali 2014.

m3/mese	2012	2013	2014	2016
GENNAIO		0	0	38370
FEBBRAIO		0	0	11821
MARZO		2784	0	11821
APRILE		2500	0	1506
MAGGIO		2848	0	1772
GIUGNO		10143	49192	4066
LUGLIO		54819	65042	25215
AGOSTO		68296	33311	19385,5
SETTEMBRE		39911	29469	19385,5
OTTOBRE		0	0	4095,5
NOVEMBRE		0	0	4095,5
DICEMBRE		0	38370	5600
TOTALE	400928	181301	215384	147133

(i dati in corsivo sono valori medi di periodi a cavallo di più mesi)

E' stata effettuata la ricerca perdite mediante una campagna che ha controllato circa 30 km di rete di acquedotto (pari a circa il 7 % della rete), nel corso della quale sono state individuate 9 perdite con un indice di perdita pari a 0,3 perdite/km.

Il Piano degli interventi ATO 2015 approvato con atto n.1326 del 09/04/2015 indicava in € 579.982,39 il valore complessivo degli investimenti finanziariamente sostenuti da AM.TER. S.p.A..

Sono stati realizzati investimenti, tra quelli previsti nel Piano ATO Interventi 2013-2015 e imprevisti, per un importo pari a € 429.780,07.

Lo scostamento dal previsto è legato soprattutto al mancato completamento dell'intervento in Cogoletto Torr. Lerone - Ammodernamento fognatura in area "Stoppani" con attraversamento alveo il cui importo residuo ammonta a € 200.032,56.

Sono stati acquistati tre nuovi automezzi per rinnovamento parco auto.

AREA COSTA

La società ha collaborato con la Provincia di Genova all'esecuzione delle varianti in corso d'opera relativamente alla realizzazione dell'appalto in corso relativo alle Opere di collettamento al depuratore intercomunale di Arenzano, Cogoleto e Genova Vesima.

A seguito degli eventi alluvionali di ottobre si è aperta una grossa voragine sul percorso dell'adduttrice costiera in località Vesima; eseguito un primo intervento per la messa in sicurezza sono necessari lavori di completamento.

Arenzano

Effettuata il 4 giugno la messa in servizio della stazione di sollevamento rete fognaria proveniente dal quartiere Pineta, in Loc. Lerone. il trattamento delle acque reflue avviene tramite il depuratore sito in località punta San Martino, per la riscossione della tariffa è stata stipulata una convenzione tra Iren Acqua Gas, Orinvest e AM.TER.

Effettuata la messa in sicurezza del serbatoio Bardella per un piccolo movimento franoso incombente sull'edificio.

Ripristinato un tratto dell'adduttrice costiera in località Vesima a seguito dove si era formata una grossa voragine.

Attivata la nuova rete fognaria in via val Lerone sino alla località Campo.

Si segnala una criticità sull'impianto di acquedotto del Curlo in merito alle esigenze di funzionamento della centralina idroelettrica gestita dal comune e posizionata a monte del serbatoio GASCA.

Cogoleto

Completato l'intervento di sostituzione di un tratto della condotta di scarico a mare del depuratore di Lerone.

Completata l'installazione dei nuovi filtri acquedotto in località Mogge – Carri Armati.

I lavori di ricostruzione fognatura con attraversamento in alveo torrente Lerone non sono iniziati per ritardi relativi al rilascio delle autorizzazioni, la mancata realizzazione dell'intervento ha determinato una forte diminuzione dell'ammontare degli investimenti realizzati nel 2016 essendo il valore di questo intervento pari a di circa 200.000 euro.

Realizzato impianto sollevamento acquedotto in località Beuca.

Completati i lavori di realizzazione della nuova sede aziendale, operativa dal 19 febbraio.

Effettuata la pulizia straordinaria della rete nera e bianca nelle vie Rati, Mazzini e Colombo.

Effettuata la pulizia straordinaria della fognatura in via Aurelia di Levante nel tratto compreso tra rio Scandolaro e torrente Lerone.

AREA ENTROTERRA

Campo Ligure

Duramente colpito dagli eventi alluvionali 2014, con gravi danni alle sorgenti di San Sebastiano, all'acquedotto del Cun, all'acquedotto di Bindanno, alle sorgenti e all'acquedotto del Locco.

Nel corso del 2015 sono stati eseguiti tutti gli interventi mirati a ripristinare l'operatività degli impianti, permangono situazioni di precarietà che saranno oggetto di specifici interventi.

Masone

Ripristinato il collettore fognario lungo il torrente Stura in via San Pietro nei pressi della PBG e del vivaio forestale.

Completato l'estendimento delle reti di acquedotto e fognatura alla frazione Cappelletta.

Rossiglione

Il comune di Rossiglione è stato duramente colpito dalle alluvioni di ottobre e novembre 2014, sono stati danneggiati numerosi tratti di acquedotto, in particolare nella valle Berlino dove sono stati realizzati interventi di ricostruzione dell'attraversamento del torrente Berlino e di un tratto in località Minzain.

La ricostruzione dell'acquedotto in località Testa Quara avverrà con in ripristino della viabilità di accesso, il collegamento delle sorgenti è stato ripristinato allo scopo di garantire l'approvvigionamento idrico.

Mele

Eseguita la progettazione per la ricostruzione della fognatura in via Acquasanta, loc. Ciliegi – Casa Montà. Iniziati i lavori di spostamento delle condotte dell'acquedotto a seguito dell'eliminazione dei guadi di via Biscaccia.

Completato lo studio di fattibilità per la realizzazione di un nuovo pozzo sul torrente Gorsexio nei pressi della stazione ferroviaria.

Tiglieto

Realizzate a cura di Mediterranea delle Acque nuove reti di acquedotto e fognatura in Loc. Badia, cantiere nell'ambito del quale sono stati ricostruiti tutti gli allacci sia fognari che di acquedotto a cura di AM.TER.

A seguito dell'attività di ricerca perdite è stato necessario eseguire il rinnovamento degli allacciamenti dell'acquedotto in via Marconi (con attraversamento della SP 41) e Piazza Don Barello.

Eseguite le pulizie periodiche degli impianti di depurazione.

Eseguite le pulizie periodiche di serbatoio e sorgenti della frazione Acquabuona.

La situazione complessiva dell'acquedotto nel comune di Tiglieto presenta delle criticità sia per lo stato generale delle reti sia per i problemi legati all'approvvigionamento idrico nel periodo estivo, continuano le attività ordinarie di verifica per eliminare le differenze tra i volumi immessi in rete e i volumi fatturati alle utenze.

Impianto depurazione e collettore fognario consortile

E' stata ricostruita la condotta di by-pass dei pretrattamenti dell'impianto di depurazione di Rossiglione, eseguito l'ammodernamento dell'impianto di areazione dei liquami.

Non si sono registrate particolari criticità relative all'impianto di depurazione.

ATTIVITÀ SVOLTE DA MEDITERRANEA DELLE ACQUE/ IREN ACQUA GAS

In relazione all'art.7 dello statuto di AM.TER Spa la società Mediterranea delle Acque Spa, in qualità di socio industriale, ha eseguito nel corso del 2015 le seguenti prestazioni accessorie:

- Gestione della Centrale operativa per la segnalazione dei guasti;
- Ricerca perdite
- Controllo e calibrazione strumentazione fissa e portatile

Inoltre la società IREN ACQUA GAS S.p.A., in qualità di Gestore d'Ambito, ha eseguito nel corso del 2015 le seguenti prestazioni:

- Gestione Ambito Territoriale ottimale;
- Gestione dei sistemi Qualità, Ambiente e Sicurezza;
- Assistenza legale;
- Assistenza nella gestione delle relazioni esterne;
- Gestione presenze, paghe, contributi;
- Services informatici manutenzione hardware e software;
- Gestione del Call Center per le informazioni contrattuali
- Gestione approvvigionamenti

La società LIAG, Gruppo IREN, ha eseguito nel corso del 2015 le seguenti prestazioni:

- Controllo analitico della qualità delle acque potabili e reflue.

La società IREN GESTIONI ENERGETICHE (Ex CAE-AMGA energia), Gruppo IREN ha eseguito nel corso del 2015 le seguenti prestazioni:

- Controllo impianti riscaldamento e condizionamento.

La società SMAG, Gruppo IREN ha eseguito nel corso del 2015 le seguenti prestazioni:

- Lettura contatori acqua e portelli grandi.

Adeguamento alla normativa sulla privacy

Nel corso dell'esercizio 2015 non ci sono state modifiche nell'organizzazione e gestione del personale e/o nell'applicazione delle misure di sicurezza logiche e fisiche tali da rendere necessario alcun

aggiornamento.

AUTORITA' PER L' ENERGIA ELETTRICA IL GAS E IL SISTEMA IDRICO (AEEGSI)

Di seguito si riepilogano le Delibere, Determine e Documenti di consultazione emanate dall'AEEGSI, nel periodo 2015, maggiormente significative per il settore idrico:

Determina 03/7/15 49/2015 - DAGR: definizione delle modalità operative relative al versamento e comunicazione del contributo all'onere per il funzionamento dell'Autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico per l'anno 2015 da parte degli operatori nei settori dell'energia elettrica del gas e dei servizi idrici;

Documento di consultazione 515/2015/R/idr: separazione contabile del servizio idrico integrato ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono;

Deliberazione 5/11/15 522/2015/e/com: avvio di procedimento per l'adozione della disciplina in materia di procedure di risoluzione extragiudiziale delle controversie tra clienti finali e/o utenti finali e operatori nei settori regolati dall'autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico - Adr europea;

Documento di consultazione 542/2015/R/idr: schema di convenzione tipo per la gestione del servizio idrico integrato - Contenuti minimi essenziali;

Documento di consultazione 560/2015/R/idr: regolazione della qualità contrattuale del servizio idrico integrato ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono – Orientamenti finali;

Documento di consultazione 562/2015/E/com: schema di disciplina delle modalità di svolgimento del tentativo obbligatorio di conciliazione delle controversie tra clienti e utenti finali e operatori nei settori regolati dall'autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico;

Deliberazione 4/12/15 595/2015/R/idr: avvio di indagine conoscitiva sulle modalità di individuazione delle strategie di pianificazione adottate nei programmi degli interventi del servizio idrico integrato;

Delibera 23/12/15 655/2015/R/idr: regolazione della qualità contrattuale del servizio idrico integrato ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono;

Delibera 23/12/15 656/2015/R/idr: convenzione tipo per la regolazione dei rapporti tra enti affidanti e gestori del servizio idrico integrato -Disposizioni sui contenuti minimi essenziali;

Delibera 28/12/15 664/2015/R/idr: approvazione del metodo tariffario idrico per il secondo

periodo regolatorio MTI – 2;

PROVVEDIMENTI ENTE DI AMBITO CITTA' METROPOLITANA DI GENOVA (EDA)

In data 03/04/2015 è stata disposta con Provvedimento Dirigenziale della Città Metropolitana di Genova l'approvazione delle modifiche al nuovo Regolamento del Servizio Idrico Integrato di cui art. 31 comma 6 e art. 70 relative al regolamento d'utenza.

In data 03/04/2015 è stata disposta con Provvedimento Dirigenziale della Città Metropolitana di Genova l'approvazione della revisione del programma degli interventi 2014/2017 con riferimento al consuntivo 2014 e all'annualità 2015.

RICAVI DEL PERIODO

I ricavi dell'esercizio 2015 derivanti dalla Gestione del Sistema Idrico Integrato risultano pari a € 5.678.819. L'importo viene riportato nella tabella sottostante al lordo dell'effetto del Vincolo dei Ricavi 2015 e della perequazione tariffaria fra i Gestori Operativi.

	31/12/2014	31/12/2015
UTENZE e CONVENZIONI	4.799.488,63	5.200.088,64
COMUNI	482.824,63	478.730,49
	5.282.313,26	5.678.819,13

In relazione all'assunzione dei poteri di determinazione della Tariffa da parte di AEEGSI, e ai sensi della Delibera 643/2013/R/idr del 27 dicembre 2013 che approva il Metodo Tariffario Idrico (MTI) per gli anni 2014 e 2015, la Società ha provveduto, in coerenza alla procedura indicata nella suddetta Delibera, a calcolare il Vincolo dei Ricavi del periodo. La quantificazione dei ricavi al 31 Dicembre 2015 del SII è stata effettuata con il calcolo del VRG (Vincolo ai Ricavi Garantiti del Gestore) del MTI, effettuato sulla base degli elementi disponibili a seguito della approvazione in via provvisoria dall'Ente d'Ambito Genovese (con atto n. 1478 protocollo n 0036209/2014) e in via definitiva da AEEGSI con Delibere 431/2014/R/idr del 7/8/2014 e 664/2014/R/IDR del 23/12/2014 delle tariffe 2014 e 2015.

Conseguentemente la Società ha provveduto ad applicare il moltiplicatore tariffario θ (Theta) approvato, registrando pertanto un accertamento a "Utenti VRG bollette da ricevere entro 12 mesi", al fine di adeguare i ricavi di competenza al 31 dicembre 2015, determinati in base alla Delibere AEEGSI di cui sopra. Ciò ha comportato una stima decrementativa, rispetto agli importi bollettati ed al rateo calcolato, dei "ricavi per vendita di beni e servizi" pari a € 607.373.

COMPONENTE TARIFFARIA FO.N.I.

Con riferimento alla componente tariffaria FoNI (Fondo anticipazione Nuovi Investimenti ed agevolazioni tariffarie) prevista dalla Delibera AEEGSI n. 643/2013, la Società, sulla base dell'analisi della natura del FoNI e dell'iter di approvazione della tariffa, ha ritenuto di non includere tale porzione del VRG quale componente tariffaria del SII e di iscriverne al 31/12/2015 nella voce di conto economico "Altri ricavi" € 50.908 per agevolazioni tariffarie, contabilizzando nel contempo un importo di pari ammontare nei "costi per servizi tecnici" verso il gestore IAG.

COMPONENTE TARIFFARIA UI1

L'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas ed i Servizi Idrici (AEEGSI), con delibera n. 6/2013/com, ha introdotto una nuova componente tariffaria denominata UI1, tale componente è stata istituita per compensare le agevolazioni tariffarie applicate nelle zone colpite dagli eventi sismici del 20 maggio 2012 e successivi.

La componente UI1 viene espressa in centesimi di euro per metro cubo ed applicata a tutte le utenze del SII come maggiorazione ai corrispettivi dei Servizi di acquedotto, fognatura e depurazione. L'Autorità aggiorna periodicamente tale componente tariffaria.

È stato istituito, con decorrenza 1 gennaio 2013, presso la CCSE – Cassa Conguaglio per il Settore Elettrico - un conto per la perequazione dei costi relativi ai Servizi di acquedotto, fognatura e depurazione; tale conto viene alimentato dalla componente tariffaria definita UI1. L'importo complessivamente versato dall'utenza viene corrisposto dal gestore direttamente alla Cassa dell'AEEGSI per la perequazione dei costi relativi ai servizi di acquedotto fognatura e depurazione.

L'AEEGSI, con la deliberazione 529/2013/R/COM, ha provveduto ad aggiornare la componente UI1 che dal 1 gennaio 2014 viene fissata pari a 0,4 centesimi di euro al metro cubo per ciascuno dei servizi del settore idrico (acquedotto, fognatura e depurazione) fatturati agli utenti finali. La Società pertanto deve versare, entro 60 giorni dal termine di ciascun bimestre, alla CCSE il corrispettivo relativo agli importi fatturati.

AM.TER. S.P.A.

Sede in COGOLETO - VIA RATI, 66

Capitale Sociale i.v. Euro 404.263,08

Iscritta alla C.C.I.A.A. di GENOVA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03684910106

Partita IVA: 03684910106 - N. Rea: 370181

Bilancio al 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
<i>Costi di impianto e ampliamento</i>		
<i>Costi di ricerca e sviluppo</i>	8.776	6.527
<i>Diritti di brevetto</i>		
<i>Concessioni licenze</i>		12.101
<i>Avviamento</i>		
<i>Altre immateriali</i>	73.839	63.008
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	82.615	81.636
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
<i>Terreni e fabbricati</i>		
<i>Impianti di produzione</i>		745.888
<i>Reti</i>		976.730
<i>Impianti e macchinari</i>		
<i>Condutture e Opere idrauliche fisse</i>	1.022.951	
<i>Serbatoi</i>	9.751	
<i>Impianti di trattamento</i>	397.132	
<i>Impianti di sollevamento</i>	60.502	
<i>Gruppi di misura</i>	18.790	17.577
<i>Telecontrollo</i>	6.332	
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	95.835	24.612
<i>Altri beni</i>		80.384
<i>Immob. in corso e acconti</i>	208.489	242.464
Totale immobilizzazioni materiali (II)	1.819.783	2.087.655

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2015
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) <i>Crediti</i>		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	8.061	8.061
<i>Totale crediti</i>	8.061	8.061
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	8.061	8.061
Totale immobilizzazioni (B)	1.910.459	2.177.352
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
<i>Materie prime sussid, consumo</i>	72.806	86.285
Totale rimanenze (I)	72.806	86.285
II - Crediti		
<i>Crediti v/Clienti</i>	3.548.979	4.016.019
<i>Crediti v/controllanti entro 12 mesi</i>		349.746
<i>Crediti Tributari</i>	209.250	294.091
<i>Attività per imposte anticipate</i>	191.196	404.416
<i>Verso Altri</i>	9.287	4.180
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	-197.347	-271.427
Totale crediti (II)	3.761.366	4.797.025
di cui:		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.761.366	4.067.113
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.001.338
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)		
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide (IV)	1.306.810	1.497.341
Totale attivo circolante (C)	5.140.982	6.380.651
D) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (D)	9.372	9.372
TOTALE ATTIVO	7.060.814	8.567.376

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I - Capitale</i>	404.263	404.263
<i>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</i>		
<i>III - Riserve di rivalutazione</i>		
<i>IV - Riserva legale</i>	84.305	84.305
<i>V - Riserve statutarie</i>	324.441	324.441
<i>VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Totale altre riserve (VII)		
<i>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</i>	529.821	497.391
<i>Utile es precedente da distribuire</i>		
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>	-32.429	242.564
Totale patrimonio netto (A)	1.310.401	1.552.965
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	756.053	1.215.260
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	284.818	257.001
D) DEBITI		
<i>Debiti v/utenze per depositi cauzionali</i>		411.556
<i>Debiti verso Fornitori</i>	3.516.473	2.768.339
<i>Debiti verso controllanti</i>		1.611.163
<i>Debiti Tributarî</i>	37.670	397.057
<i>Debiti v/Istituti di Previdenza</i>	77.030	35.778
<i>Altri Debiti</i>	893.785	159.430
Totale debiti (II)	4.524.959	5.383.323
di cui:		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.675.013	4.962.607
Esigibili oltre l'esercizio successivo	849.946	420.716
Totale debiti (D)	4.524.959	5.383.323
E) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (E)	184.582	158.826
TOTALE PASSIVO	7.060.814	8.567.376

CONTO ECONOMICO

	31/12/2014	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.055.974	4.109.639
2) Variazioni delle rimanenze	1.388	0
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	21.632	40.778
5) Altri ricavi e proventi		
* Altri	547.727	632.466
Totale altri ricavi e proventi (5)	547.727	632.466
Totale valore della produzione (A)	4.626.721	4.782.883
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-184.234	-348.505
7) per servizi	-1.741.548	-1.776.669
8) per godimento di beni di terzi	-550.980	-333.719
9) per il personale:		
a) Salari e stipendi	-712.993	-672.566
b) Oneri sociali	-251.903	-241.968
c) Trattamento di fine rapporto	-20.544	-18.888
d) Trattamento di quiescenza e simili	-23.881	
e) Altri costi del personale	-3.003	-24.105
Totale costi per il personale (9)	-1.012.324	-957.527
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-19.894	-24.327
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-152.442	-153.168
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-60.316	-83.640
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	-232.652	-261.135
11) Variazione rimanenze materie prime	1.176	-4.131
12) Accantonamenti per rischi	-392.398	-463.020
14) Oneri diversi di gestione	-511.565	-251.222
Totale costi della produzione (B)	-4.624.526	-4.395.928
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.197	386.955
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti	220	270
Totale altri proventi finanziari (16)	220	270
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	-191	-506

	31/12/2014	31/12/2015
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	-191	-506
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	32	-236
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
21) Oneri Straordinari		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Totale oneri (21)	0	0
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	2.226	386.719
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
<i>Imposte correnti</i>	<i>-186.567</i>	<i>-357.374</i>
<i>Imposte anticipate</i>	<i>151.912</i>	<i>213.220</i>
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	-34.655	-144.154
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-32.429	242.565

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

AM.TER. S.P.A.

Sede in COGOLETO - VIA RATI, 66

Capitale Sociale i.v. Euro 404.263,08

Iscritta alla C.C.I.A.A. di GENOVA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03684910106

Partita IVA: 03684910106 - N. Rea: 370181

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteria di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- Valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- Includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- Determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- Comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- Considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- Mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteria di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti.

La voce Altre Immateriali si riferisce principalmente a spese per la manutenzione straordinaria sulle reti e sugli impianti dei Comuni serviti. Si precisa che, per quanto riguarda la presente voce, limitatamente ai costi pluriennali relativi a manutenzioni straordinarie su beni di terzi delle gestioni di Arenzano e Tiglieto sono state utilizzate le aliquote tecniche di ammortamento del 5% nella considerazione di un utilizzo non inferiore al periodo ventennale, ancorché in assenza di un contratto diretto di affidamento. Si precisa la residua vita utile media delle immobilizzazioni è pari a 15 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quota costante sulla base di aliquote calcolate tenendo conto della vita utile dei cespiti prevista dall'AEEG nelle istruzioni allegate alla delibera 347/2012/R/IDR per la trasmissione dati all'autorità.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore della loro formazione (nominale), che equivale al loro presunto realizzo essendo costituite da depositi cauzionali pluriennali relativi a costituzione di depositi per lavori sulla rete acquedottistica. La Società non detiene partecipazioni.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti a diretta riduzione dei crediti stessi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico-temporale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di esistenza potenziale o probabile.

TFR

Il trattamento di fine rapporto, viene stanziato per coprire l'intera passività maturata in base all'anzianità dei singoli dipendenti in conformità alla legislazione ed al contratto di lavoro vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base alla quantificazione del reddito imponibile effettuata in ragione dell'applicazione delle vigenti norme in materia tributaria.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza economico-temporale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

4.1. – Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

I movimenti intervenuti nel corso dell'anno sono i seguenti:

Descrizione voci	Valore netto al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Ammortamenti 31/12/2015	Valore netto al 31/12/2015
Costi di impianto e ampliamento						
Costi di ricerca e sviluppo (Progettazioni)	8.776				(2.249)	6.527
Licenze marchi diritti simili				14.300	(2.199)	12.101
Altre immobilizzazioni:	73.577	23.349		(14.039)	(19.879)	63.008
Immobilizzazioni immateriali in corso	14.640	0	(14.640)			0
TOTALE	96.993	23.349	(14.640)	261	(24.327)	81.636

La riclassifica dalle immobilizzazioni immateriali è relativa alla nuova riclassificazione dei conti sorta in seguito all'adeguamento al nuovo sistema contabile che utilizza il programma SAP (c.d. "Progetto IREN ONE"). Gli incrementi si riferiscono al prosieguo delle spese di ristrutturazione dei nuovi locali della Società (€ 23.349).

II. Immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nel corso dell'anno sono i seguenti:

Descrizione voci	Valore netto al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Ammortam. 31/12/2015	Valore netto al 31/12/2015
Impianti di produzione	-	101.257		723.541	-78.910	745.888
Condutture e Opere idrauliche fisse	1.022.951			-1.022.951		0
Serbatoi	9.751			-9.751		0
Impianti di trattamento	397.132			-397.132		0
Impianti di sollevamento	60.502			-60.502		0
Gruppi di Misura	18.790	907			-2.120	17.577
Reti		235.051		773.127	-31.448	976.730
Telecontrollo	6.332			-6.332		0
Attrezzature Ind. e comm.li	95.836	995		-54.118	-18.102	24.612
Immobilizzazioni materiali. Altri beni -	14.652	21.120	13.082	54.118	-22.588	80.384
Immobilizzazioni in corso	193.848	218.844	-170.229			242.463
						0
TOTALE	1.819.794	578.174	-157.147	0	-153.168	2.087.654

Gli impianti idrici e di depurazione sono di proprietà di terzi e sono stati concessi in convenzione alla Società Am.Ter. S.p.A. (si veda a riguardo il punto 4.3 Altre Informazioni rilevanti). Come già esplicito relativamente alle immobilizzazioni immateriali la riclassifica dalle immobilizzazioni materiali è relativa alla nuova riclassificazione dei conti sorta in seguito all'adeguamento al nuovo sistema contabile che utilizza il programma SAP (c.d. "Progetto IREN ONE")

Gli investimenti effettuati nell'anno sono pari € 429.780. Gli investimenti iniziati nel 2015 e che alla fine dell'esercizio sono ancora in via di ultimazione ammontano complessivamente a € 242.463.

III. Immobilizzazioni finanziarie

2) Crediti

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2015
d) Verso altri oltre 12 mesi	8.061	0	-	8.061
TOTALE	8.061	0	-	8.061

La voce crediti vs/ Altri ricomprende i depositi cauzionali versati a favore della Provincia di Genova in particolare: € 4.396 relativamente al rilascio di concessioni di derivazione idrica, € 2.645 relativi a rilascio di concessioni idrauliche di attraversamento e per € 1.020 relativamente a depositi cauzionali diversi dai precedenti. Quest'ultimi si riferiscono a

- Il deposito cauzionale di € 20,00 versato in data 29/04/2009 al Porto di Arenzano per l'accesso alla struttura stessa;
- Il deposito cauzionale di € 1.000,00 versato in data 03/05/2012 a Interconsult per fondo cauzionale relativo alla gestione dei sinistri.

Tali crediti non hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio 2015

C) Attivo circolante

II. Crediti

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Riclassifiche	Saldo al 31/12/2015
Crediti v/Clienti	3.548.979	808.896	-341.856	4.016.019
Crediti v/controllanti		7.890	341.856	349.746
Crediti Tributari	209.250	84.841		294.091
Attività per imposte anticipate	191.196	213.220		404.416
Verso Altri	9.287	-5.108		4.179
TOTALE	3.958.712	1.109.739	0	5.068.451
Fondo svalutazione crediti	-197.347	-74.080		-271.427
TOTALE	-197.347	-74.080	0	-271.427
TOTALE NETTO	3.761.366	1.035.659	0	4.797.025

Nel corso del 2015 si è proceduto a utilizzare il Fondo Svalutazione Crediti per un importo pari ad € 62.252,44 in relazione ai crediti affidati al recupero del consulente legale per il quale quest'ultimo attesta l'impossibilità o l'eccessiva onerosità di recupero del credito al netto delle quote imputate a perdita su crediti (v. infra). Successivamente, si è provveduto ad apportare un accantonamento al fondo pari a € 83.639,48 al fine di adeguare il valore del fondo alla percentuale di crediti ancora da incassare, rispetto al valore nominale degli stessi e pari a 0,54%.

Invece si è provveduto a rilevare una perdita su crediti per € 52.693,18 per crediti affidati al consulente legale per i quali è stata attestata l'impossibilità di recupero del credito; sulla base di un prudente apprezzamento e tenuto conto dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti.

CREDITI VERSO CLIENTI

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2015
v/Clienti – emesso	1.044.128	-211.452	832.676
v/Clienti – da emettere	2.504.851	678.492	3.183.343
v/Controllanti	341.856	7.890	349.746
TOTALE	3.890.835	474.930	4.365.765

La voce è composta esclusivamente da crediti verso clienti italiani ed è esposto al Lordo del relativo Fondo Svalutazione crediti.

L'importo dei Crediti verso clienti si riferisce alla bollettazione fino al III trimestre 2015 (€ 812.145) alle prestazioni accessorie eseguite nell'esercizio solare (€ 20.531); l'importo dei crediti v/controllanti si riferisce ai rapporti intercompany verso le Società del Gruppo (€ 349.746).

L'importo delle fatture/bollette da emettere (€ 3.183.343) si riferisce:

- Alla bollettazione stimata relativa al IV trimestre 2015 per gli utenti di tutti i Comuni gestiti (€ 1.128.941) in quanto la Società ha provveduto a fatturare i primi nove mesi del 2015: tale stima ricomprende:
 - Un accertamento pari a € 15.776 relativamente al periodo Gennaio-Dicembre 2015, per ricavi dovuti dal Comune di Varazze, a fronte della Convenzione stipulata dallo stesso con la Società, il Comune di Cogoleto e Acquedotto di Savona S.p.A. il 16/4/2009: la Convenzione stabilisce che a fronte delle utenze asservite dalla rete acquedottistica del Comune di Varazze e dai quali siano originati scarichi convogliati in una condotta del Comune di Cogoleto, il Comune di Varazze riconosce ad AM.TER quale gestore unico del servizio nel suddetto Comune, il 100% della tariffa di depurazione e il 40% della tariffa di fognatura, in vigore nel tempo;
 - Un accertamento pari a € 139.840 relativamente al periodo Luglio Dicembre 2015 per i ricavi dovuti dalla Società Orinvest srl a fronte della Convenzione stipulata in data 25/11/2015 dalla stessa con la Società relativamente al corrispettivo per i servizi di fognatura e depurazione svolti da Am.ter. S.p.A per conto di Orinvest srl;
 - La futura fatturazione ai Comuni relativamente ai consumi effettuati per l'anno 2015 per complessivi € 478.730;

Per ulteriori dettagli relativi ai rapporti con le parti correlate si rimanda al paragrafo "Operazioni con parti correlate" a pag.45.

CREDITI TRIBUTARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2015
Crediti IRES	70.997	-70.997	0
Crediti per anticipi su IRES		130.614	130.614
Crediti IRAP	17.852	-17.852	0
Crediti per anticipi su IRAP		56.190	56.190
IVA a credito per compensazione	120.285	-120.285	0
Erario c/ IVA		101.815	101.815
Altri crediti	116	5.356	5.472
TOTALE	209.250	84.841	294.091

L'importo del Credito IVA è quello risultante dall'ultimo trimestre e che la Società utilizzerà in detrazione nel corso del 2016. L'importo degli altri Crediti si riferisce principalmente a Crediti INAIL su personale dipendente.

ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2015
Attività per imposte anticipate	191.196	213.220	404.416
TOTALE	191.196	213.220	404.416

La variazione intercorsa alle imposte anticipate si riferisce al rilascio della fiscalità anticipata calcolata sugli emolumenti 2014 pagati nel 2015 e al contestuale accantonamento delle imposte relative agli emolumenti di competenza 2015, secondo il principio di cassa. Gli stanziamenti delle imposte si riferiscono agli accantonamenti pregressi e recenti presenti nel fondo rischi interessati dalla fiscalità anticipata, alla quota eccedente il limite fiscale deducibile delle manutenzioni sui cespiti per il 2015, alle imposte sul valore del fondo svalutazione crediti eccedente il limite fiscale. Di seguito si riporta la ripartizione delle imposte anticipate appostate a fine esercizio dalla società.

	IMPONIBILE	IRES 24%	IRAP
Quota Manut ordinarie ecc.i il 5% valore dei beni	228.543	54.850	
Acc.to Fondo svalutazione crediti ecc. valore fiscale	210.577	50.538	
Ammortamenti eccedenti aliquota fiscale	342	82	
Compensi amministratori nn pagati	3.429	823	
Acc.to per rischi e oneri (ARPAL)	276.030	66.247	
Acc.to per rischi e oneri (Derivazioni in definizione)	39.528	9.487	
Acc.to per rischi e oneri (Utenze Comunali)	724.637	173.913	28.261
Ridefinizione contratti utenti e minori ricavi (residuo)	53.175	12.762	2.074
INTERESSI SU AVV.ACC. IDD	22.410	5.378	
TOTALE	1.558.671	374.081	30.335

CREDITI VERSO ALTRI

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2015
Crediti v/INPS in contenzioso	3.141	-3141 -	0
Crediti Inail Indennità Infortuni		-6.577	-6.577
Crediti diversi	9.206	1.550	10.756
TOTALE	12.347	-1.591	4.179

Gli importi si riferiscono al debito INAIL maturato a seguito calcolo autoliquidazione 2015.

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Crediti verso clienti	3.419.097	596.922		4.016.019
Crediti v/ controllanti	349.746			349.746
Crediti tributari	294.091		-	294.091
Attività per imposte anticipate		404.416	-	404.416
Crediti verso altri	4.179			4.179
TOTALE	4.067.113	1.001.338	0	5.068.451

IV. Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.497.341 (€1.306.033 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2015
Depositi bancari e postali	1.306.033	191.008	1.497.041
Denaro e valori in cassa	777	-477	300
TOTALE	1.306.810	190.531	1.497.341

D) Ratei e Risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 9.372 (€ 9.372 nel precedente esercizio). I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2015
Risconti attivi	9.372	0	9.372
Risconti attivi pluriennali		-	
TOTALE	9.372	0	9.372

4.2. – Passività

A) Patrimonio netto

Descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Altre riserve	Utili a nuovo	Dividendi	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2014	404.263	84.305	324.441		529.821		-32.429	1.310.401
Copertura Perdita 2014				0	-32.429		32.429	0
Risultato al 31/12/2015							242.564	242.564
Saldo al 31/12/2015	404.263	84.305	324.441	0	497.392	0	242.564	1.552.965

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

PATRIMONIO NETTO	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		Nota
				Per copert. Perdite	Per Altre ragioni	
Capitale sociale	404.263					
Riserva di capitale						
Riserva di utile						
<ul style="list-style-type: none"> • Riserva legale • Riserva straordinaria 	84.305	B	-			
Utili portati a nuovo	497.392	A,B,C	324.441	72.296		
Utile al 31/12/2015	3.047	A,B,C	529.821			
Quota non distribuibile			242.564			
Residuo quota distribuibile			854.262			

Nota esplicativa: A per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi ed oneri

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono di seguito rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Accanton.ti	Utilizzi (SP)	Riclassifiche	Storni (CE)	Saldo al 31/12/2015
Altri F di rischi	74.861	463.020		669.672		1.207.553
F do rischi morosità	453.642		-	-453.642		0
F do rischi verbali ARPAL	216.030			-216.030		0
F do rischi CIG	11.522	-	-3.814	-	-	7.708
TOTALE	756.055	463.020	-3.814	0	0	1.215.261

La Società ha provveduto ad effettuare un accantonamento sui verbali emessi da ARPAL per gli impianti di depurazione reflui urbani, di proprietà dei Comuni e gestiti da AM.TER, che non risultano essere in possesso dei provvedimenti autorizzativi allo scarico in mare dei reflui urbani trattati, rilasciati dalla Provincia di Genova: la Società unitamente all'accantonamento previsto per i tre verbali ricevuti nel 2015, ha altresì provveduto ad adeguare il fondo già stanziato per ogni verbale ancora oggetto di impugnazione ad un importo pari alla sanzione irrogata sui verbali già definiti. L'accantonamento complessivamente previsto è pari a E. 60.000.

Nel corso dell'esercizio 2015 la Società ha proseguito con il pagamento delle tre rateizzazioni in essere con INPS e Equitalia definite nel 2014. Il rilascio del fondo CIG si riferisce unitamente alle somme pagate a titolo di somme aggiuntive e interessi, in fase di risoluzione del contenzioso e rateizzazione. In attesa della definizione delle tariffe ad uso comunale da parte dell'Ente di Governo Ambito di Genova la Società ha inoltre provveduto a stanziare un accantonamento pari a € 403.020 a fronte di ricavi stanziati relativamente alle future fatturazioni ai Comuni.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce si riferisce alla stima della passività relativa al trattamento di fine rapporto (TFR) da corrispondere ai dipendenti all'atto della cessazione del rapporto di lavoro.

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Accanton.ti	Anticipazioni/Cessazioni	Acquisizioni	Saldo al 31/12/2015
Trattamento di fine rapporto	284.818	17.163	(44.980)		257.001
TOTALE	284.818	17.163	(44.980)	-	257.001

La movimentazione si riferisce all'accantonamento effettuato nell'anno, comprensivo della rivalutazione annua e al netto di quanto riversato ai fondi complementari e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione. Si precisa che su quest'ultima la società vanta un credito di € 35,43.

Dati sull'occupazione

Il personale complessivamente in forza presso la Società è così ripartito:

Qualifica	31/12/2014	Assunzioni	Cessazioni	Passaggi di livello	31/12/2015
Dirigenti					
Quadri	1				1
Impiegati	6		1 (mobilità int.)		5
Operai	13		1		12
TOTALE	20		2	-	18

D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.383.326 (€4.524.959 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Riclassifiche	Saldo al 31/12/2015
Debiti v/utenze per depositi cauzionali		163.352	248.204	411.556
Debiti verso Fornitori	3.516.473	1.681.850	-2.429.984	2.768.339
Debiti v/ controllanti		-570.617	2.181.780	1.611.163
Debiti Tributari	37.670	359.387		397.057
Debiti v/Istituti di Previdenza	77.030	-41.252		35.778
Altri Debiti	893.785	-734.355		159.430
TOTALE	4.524.958	858.365	0	5.383.323

La riclassifica dei debiti è conseguente alla nuova riclassificazione dei conti sorta in seguito all'adeguamento al nuovo sistema contabile che utilizza il programma SAP (c.d. "Progetto IREN ONE")

DEBITI VERSO FORNITORI / CONTROLLANTI

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Riclassifiche	Saldo al 31/12/2015
Debiti per fatture ricevute	783.492	-126.711		656.781
Debiti per fatture da ricevere	2.136.119	1.112.298	-2.181.780	1.066.637
Debiti v/controllanti per fatture ricevute		87.985	251	88.236
Debiti v/controllanti per fatture da ricevere		-658.602	2.181.529	1.522.927
Debiti v/utenze per depositi cauzionali	248.204	163.352		411.556
Debito per VRG	348.658	696.263		1.044.921
TOTALE	3.516.473	1.274.585	0	4.791.058

La voce è composta esclusivamente da Debiti verso fornitori italiani.

L'importo dei Debiti verso Fornitori (€ 656.781) si riferisce a rapporti con Società del Gruppo, per € 75.680, a rapporti con Fornitori terzi e professionisti per € 581.101

L'importo delle fatture da ricevere (€ 1.066.637) si riferisce per € 469.752 a rapporti intercorsi con fornitori terzi e professionisti, per € 596.885 a rapporti intercorsi con Società del Gruppo.

L'importo dei Debiti verso Controllanti per fatture ricevute (€ 87.524) si riferisce a rapporti la società Iren Acqua Gas; l'importo dei Debiti verso Controllanti per fatture da ricevere (€ 1.522.927) si riferisce a rapporti intercorsi con la società Mediterranea delle Acque S.p.A.. Per ulteriori dettagli relativi ai rapporti con le parti correlate si rimanda al paragrafo "Operazioni con parti correlate" a pag 45. L'importo "anticipi da Utenti" si riferisce unicamente ai depositi cauzionali anticipati dagli utenti in fase di stipula del contratto. L'importo del Debito per VRG/Agevolazioni pari a € 1.044.921, risulta movimentato per effetto del rateo VRG 2015 e delle diminuzioni relative agli anni precedenti.

DEBITI TRIBUTARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2015
Ritenute su lavoro dipendente	37.670	-6.149	31.521
Ritenute su lavoro autonomo	3.339	4.822	8.161
Credito IVA	-		0
Saldo IRAP	-	45.365	45.365
Saldo IRES	-	312.009	312.009

L'importo si riferisce:

- Alle ritenute per lavoro dipendente e assimilati relative alle ultime due mensilità nonché alle ritenute relative ai professionisti e Co.Co.Co. per le prestazioni fatturate nel mese di Dicembre 2015.
- Ai debiti IRES e IRAP sorti con il calcolo delle imposte al 31.12.2015

Non esistono debiti tributari di durata superiore a 5 anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

DEBITI verso ISTITUTI DI PREVIDENZA

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2015
Contributi sociali INPS	15.653	-7.498	8.155
Contributi INPDAP	7.036	-395	6.641
Previdenza integrativa (PEGASO)	8.130	-8.130	0
Altri contributi	21.590	-12.330	9.260
Contributi su Lavoro autonomo	-	2.562	2.562
Debiti verso INPS (CIG)	24.621	-15.461	9.160
TOTALE	77.030	-41.252	35.778

La voce debiti verso Istituti previdenziali accoglie le posizioni in essere nei confronti della previdenza obbligatoria ed integrativa per il personale dipendente e assimilato. Nel corso dell'esercizio 2015 la Società ha proseguito con il pagamento delle tre rateizzazioni in essere con INPS e Equitalia definite nel 2014.

ALTRI DEBITI

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Riclassifiche	Saldo al 31/12/2015
Debiti verso il personale	91.329	-16.119		75.210
Debiti per perequazione Tariffaria	253.084		-253.084	0
Altri Debiti	549.372	-465.151		84.221
TOTALE	893.785	-481.270	-253.084	159.431

La voce "Debiti verso il personale" si riferisce alla valorizzazione delle ferie del personale, maturate e non usufruite, alle festività, ai ratei di mensilità aggiuntiva, alla quota di premio di produzione maturata nel periodo, nonché ai contributi ed alla retribuzione del mese di Dicembre.

La voce "Altri Debiti" accoglie principalmente debiti verso i Comuni per i canoni di derivazione, canoni demaniali, canoni fluviali e canoni occupazione suolo per E. 39.511,42, debiti verso gli Amministratori e verso il Collegio Sindacale per complessivi € 5.634. La voce comprende inoltre € 39.076 per debiti verso Cassa Conguaglio Settore Elettrico, Sindacati Diversi e quota buoni pasto 2015. La voce debiti per perequazione tariffaria presente nel 2014 per effetto della riclassificazione dei conti a seguito del all'adeguamento al nuovo sistema contabile che utilizza il programma SAP (c.d. "Progetto IREN ONE"), è stata riclassificata nella voce "Debiti v/ controllanti per fatture da ricevere".

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso Fornitori	2.768.339	0		2.768.339
Debiti v/controllanti	1.611.163			1.611.163
Debiti v/utenze per depositi cauzionali		411.556		411.556
Debiti Tributari	434.400			397.057
Debiti v/Istituti di Previdenza	26.618	9.160		35.778
Altri Debiti	159.431			159.431
TOTALE	4.999.951	420.716	0	5.383.323

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 158.826 (€ 184.728 nel

precedente esercizio). I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2015
Canoni Vari	9.887	-9.887	0
Recupero spese	1.035	-1.035	0
Assicurazioni	660	-660	0
Altre spese	3.169	-3.169	0
FoNI delibera 585/12 AEEG	169.831	-11.005	158.826
TOTALE	184.582	-25.756	158.826

La voce “Fo.N.I. delibera 585/12 AEEG”, accoglie il contributo ricevuto dall’Autorità e previsto dalla Delibera AEEG/SI 585/2012 per il finanziamento di nuovi investimenti. La voce, già alimentata nell’anno 2014 è stata alimentata nel corso del 2015 dal contributo Fo.N.I. pari a € 50.908. Tale contributo è stato già attribuito alla copertura degli investimenti realizzati e ultimati nel 2015.

Il trattamento contabile della componente Fo.N.I. è assimilato a quello previsto per i contributi in conto impianti riconosciuti anticipatamente alla Società rispetto alla data di realizzazione dell’investimento: il rilascio del contributo ha contropartita negli “Altri ricavi” e neutralizza l’ammortamento degli investimenti effettuati: nel corso del 2015 il contributo rilasciato risulta pari a € 11.005 mentre l’importo che residua in bilancio è pari alla quota parte dei Fo.N.I. che verrà rilasciato lungo tutta la vita utile del cespite.

4.3. – ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI

Convenzioni per la gestione del servizio acquedottistico

La Società ha stipulato nel 1997 la seguente convenzione:

- **Comune di Cogoletto** convenzione stipulata il 30 dicembre 1997 con decorrenza 15 dicembre 1997 e durata trentennale per assumere la gestione del servizio di distribuzione dell’acqua potabile;

La Società ha stipulato nel 2000 le seguenti convenzioni:

- **Comune di Rossiglione**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027;

- **Comune di Campo Ligure**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027;

- **Comune di Mele**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027;

- **Comune di Masone**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027;

per assumere la gestione del servizio di distribuzione dell’acqua potabile.

Nelle medesime convenzioni il Comune costituisce a favore della Società diritto di concessione d'uso sui beni appartenenti al demanio acquedottistico.

Tali beni sono stati presi in consegna dalla Società e rimarranno in custodia della stessa, che si è assunta a proprio carico ogni responsabilità per danni sofferti da terzi ed agli stessi riconducibile.

La Società in data 15 Settembre 2006 ha sottoscritto con AmGA S.p.A. (ora Iren Acqua Gas) un'intesa per l'affidamento della gestione operativa ad AM.TER nei Comuni di Arenzano e Tiglieto del servizio acquedottistico: conseguentemente i canoni di concessione vengono versati dalla Società ad Iren Acqua Gas che incassa in qualità di gestore d'Ambito.

Convenzioni per la gestione del civico servizio di raccolta, allontanamento, trattamento delle acque meteoriche e reflue provenienti dagli insediamenti umani:

La Società ha stipulato nel 1997 la seguente convenzione:

- **Comune di Cogoletto** convenzione stipulata il 30 dicembre 1997 con decorrenza 5 gennaio 1998 e durata trentennale per assumere la gestione delle reti fognarie e dell'impianto di depurazione attualmente esistente

La Società ha stipulato nel 2000 le seguenti convenzioni:

- **Comune di Rossiglione**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027 per il servizio fognatura e 1.08.2000 per il servizio depurazione;

- **Comune di Campo Ligure**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.08.2000 e scadenza al 31.12.2027 per il servizio fognatura e 1.08.2000 per il servizio depurazione;

- **Comune di Mele**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027;

- **Comune di Masone**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027 per il servizio fognatura e 1.08.2000 per il servizio depurazione.

Nelle medesime convenzioni il Comune costituisce a favore della Società diritto di concessione d'uso sulle reti fognarie e sugli impianti di trattamento dei reflui relativi a tali servizi.

Tali beni sono stati presi in consegna dalla Società e rimarranno in custodia della stessa, che si è assunta a proprio carico ogni responsabilità per danni sofferti da terzi ed agli stessi riconducibile; a tal fine la Società ha stipulato apposite polizze assicurative.

La Società in data 15 Settembre 2006 ha sottoscritto con AmGA S.p.A. (ora Iren Acqua Gas) un'intesa per l'affidamento della gestione operativa ad AM.TER nei Comuni di Arenzano e Tiglieto per il Servizio Idrico Integrato in base all'affidamento AATO: conseguentemente i canoni di concessione vengono versati dalla Società ad Iren Acqua Gas che incassa in qualità di gestore d'Ambito.

La Società ha stipulato nel 2009 la seguente convenzione:

- **Comune di Varazze, Comune di Cogoleto e Acquedotto di Savona S.p.A** convenzione stipulata il 16 aprile 2009 con durata fino al 31 dicembre 2018 per la regolamentazione dei rapporti in caso di fornitura dei servizi di fognatura, depurazione e acquedotto ad insediamenti urbani siti nel Comune di Varazze località Piani di San Giacomo.
- - **Iren Acqua Gas S.p.a.- Orinvest srl** Convenzione stipulata in data 25/11/2015 per la regolamentazione dei servizi di fognatura e depurazione svolti da Am.ter. S.p.A per conto di Orinvest srl presso la località denominata Pineta nel Comune di Arenzano

Informazioni sul Conto Economico

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Riclassifiche	Saldo al 31/12/2015	Scostamento
Ricavi q.ta variabile acqua, fogna e depurazione		5.248.824	4.822.697	411.802
Ricavi q.ta fissa acqua, fogna e depurazione			837.929	
Ricavi Acqua	3.208.097	-3.208.097	0	0
Ricavi Fogna	550.704	-550.704	0	0
Ricavi Depurazione	1.490.023	-1.490.023	0	0
Bocche antincendio	33.489		18.193	-15.296
Perequazione Tariffaria	-1.035.575		-1.009.840	25.735
Vincolo ricavi acqua AEEG delibera 585/12	-190.765		-559.340	-368.575
TOTALE	4.055.973	-5.248.824	4.109.639	53.666

I ricavi di vendita per acqua e trattamento acque reflue sono riferibili a tre cicli di bollettazione, ciascuno trimestrale, e alla stima dell'ultimo trimestre 2015 a completamento del periodo di competenza. Anche in questo prospetto è sopravvenuta una riclassificazione dei conti a seguito del all'adeguamento al nuovo sistema contabile che utilizza il programma SAP (c.d. "Progetto IREN ONE"),

Il rateo ricomprende un accertamento per ricavi dovuti dal Comune di Varazze, a fronte della Convenzione stipulata dallo stesso con la Società, il Comune di Cogoleto e Acquedotto di Savona S.p.A. il 16/4/2009: la Convenzione stabilisce che a fronte delle utenze asservite dalla rete acquedottistica del Comune di Varazze e dai quali siano originati scarichi convogliati in una condotta del Comune di Cogoleto, il Comune di Varazze riconosce ad AM.TER quale Gestore unico del servizio nel suddetto Comune, il 100% della tariffa di depurazione e il 40% della tariffa di fognatura, in vigore nel tempo. Lo stanziamento effettuato è stato quantificato in complessivi € 15.776 relativamente alla consuntivazione del periodo Gennaio - Dicembre 2015.

Il rateo comprende altresì la futura fatturazione ai Comuni relativamente ai consumi effettuati per l'anno 2015 per complessivi € 478.730 e l'accertamento di E, 139.840 conseguente alla stipula della Convenzione con la Società Orivest srl per la gestione dei servizi di Fognatura e Depurazione in località Pineta ad Arenzano.

In relazione all'assunzione dei poteri di determinazione della Tariffa da parte di AEEGSI, e ai sensi della Delibera 643/2013/R/idr del 27 dicembre 2013 che approva il Metodo Tariffario Idrico (MTI) per gli anni 2014 e 2015, la Società ha provveduto, in coerenza alla procedura indicata nella suddetta Delibera, a calcolare il Vincolo dei Ricavi del periodo. La quantificazione dei ricavi al 31 Dicembre 2015 del SII è stata effettuata con il calcolo del VRG (Vincolo ai Ricavi Garantiti del Gestore) del MTI, effettuato sulla base degli elementi disponibili a seguito della approvazione in via provvisoria dall'Ente d'Ambito Genovese (con atto n. 1478 protocollo n 0036209/2014) e in via definitiva da AEEGSI con Delibere 431/2014/R/idr del 7/8/2014 e 664/2014/R/IDR del 23/12/2014 delle tariffe 2014 e 2015.

Conseguentemente la Società ha provveduto ad applicare il moltiplicatore tariffario \square (Theta) approvato, registrando pertanto un accertamento a "Utenti VRG bollette da ricevere entro 12 mesi", al fine di adeguare i ricavi di competenza al 31 dicembre 2015, determinati in base alla Delibere AEEGSI di cui sopra. Ciò ha comportato una stima decrementativa, rispetto agli importi bollettati ed al rateo calcolato, dei "ricavi per vendita di beni e servizi" pari a € 607.373.

5) Altri ricavi e proventi

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Scostamento
Ricavi per Distacchi	50.397	0	-50.397
Sopravvenienze attive	394.584	465.014	70.430
Contributi di Allaccio	32.605	26.430	-6.175
Ricavi FoNI agevolazioni tariffarie delibera AEEG 585/12	50.908	50.908	0
Ricavi FoNI Investimenti delibera AEEG 585/12	7.348	11.004	3.656
Altri ricavi e proventi	11.885	79.110	67.225
TOTALE	547.727	632.466	84.739

La composizione della voce "Altri ricavi e proventi" si riferisce a:

- Quota del Fondo con vincolo di destinazione per il finanziamento di nuovi investimenti (Fo.N.I.): la quota presente nei ricavi è pari agli ammortamenti calcolati sugli investimenti 2013-2014 nonché su quelli iniziati e ultimati nel 2015 e coperti da tale contributo (€ 11.004);
- Quota del Fondo con vincolo di destinazione per agevolazioni tariffarie a utenti disagiati: tale quota è neutralizzata da una parte dei costi che compongono il canone AATO pagato a Iren Acqua Gas (€ 50.908);
- Quota di competenza della Società relativa alle partite pregresse con EGA (Ente Governo Ambito). E' quota parte di quanto già accordato dall'ATO Genovese per le annualità 2007-2009 (€ 460.000).

B) Costi della produzione

B.6) Costi per materie prime, sussidiari e di consumo

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Riclassificato al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2015	Scostamento
Acquisto Acqua	129.125		27.382	-101.743
Acquisto EE	ricl in B7	205.960	205.960	
Materiali di consumo	51.274		91.359	40.085
Carburanti autoveicoli/autovetture	<i>ricl in B7</i>	18.445	18.445	
Metano per riscaldamento	3.835		5.359	1.524
TOTALE	184.234	224.405	348.505	-60.134

Anche in questo prospetto è sopravvenuta una riclassificazione dei conti a seguito del all'adeguamento al nuovo sistema contabile che utilizza il programma SAP (c.d. "Progetto IREN ONE"),

B.7) Costi per servizi

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Riclassificato al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Scostamento		
Spese lavori reti, impianti ecc	307.141		306.145	-996		
Prestazioni/Lavorazioni di terzi	16.236					
Prestazioni e Consulenze Tecniche	74.110					
Prestaz. Personale informatico		90.346	171	-1.545		
Altre prest. Servizio			8.372			
Analisi e collaudi			18.016			
Lettura contatori			62.242			
Contributo Funzionamento	219.265				466.964	247.699
Forza elettromotrice	Ricl in B.6				Ricl in B.6	
Smaltimento rifiuti e oli esausti	112.466		101.970	-10.496		
Costi personale in comando (distacco)			17.339	17.339		
Spese pulizia e sanitarie	12.590		14.882	2.292		
Metano per riscaldamento	Ricl in B.6		Ricl in B.6			
Illuminazione uffici	Ricl in B.6		Ricl in B.6			
Stampa e Spedizione Bollette	47.743		40.075	-7.668		
Prestazioni INFRAGRUPPO	528.251					
Costi Corporate		528.251	109.465	-74.283		
Costi Altre prestaz.di servizio IC			344.503			
Carburanti	Ricl in B.6		Ricl in B.6			
Consulenze Legali e Fiscali	69.826	69.826		36.405		

Consulenze Legali			26.601	
Descrizione	Saldo al 31/12/2014		Saldo al 31/12/2015	
Consulenze Amministrative			38.894	
Spese per recupero crediti			40.736	
Spese telefonia fissa e mobile	5.812		7.662	1.850
Organismo di Vigilanza	Ricl in B.14	5.200	13.396	8.196
Assicurazioni	1.583		16.309	14.726
Compensi Collegio sindacale	Ricl in B.14	20.797	22.843	2.046
Emolumenti amministratori	Ricl in B.14	13.500	17.169	3.669
Altre spese amministrative e commerciali	8.695		5.195	-3.500
Spese connesse ad autoveicoli	24.761		15.172	-9.589
Spese Postali	9.524		7.103	-2.421
Spese e commissioni bancarie	Ricl in B.14	12.910	18.961	6.051
Spese promozionali e pubblicitarie	6.657	-	10.779	4.122
Prestazioni Sanitarie	2.065	-	2.178	113
Buoni Pasto	29.469		27.852	-1.617
Spese interinali	11.446		15.676	4.230
TOTALE	1.741.548	740.830	1.776.668	35.120

Tra i “Costi Corporate e i Costi per altre prestazioni di servizio IC” sono compresi: il canone finanziario versato a Mediterranea delle Acque per € 286.754, i costi per service nei confronti di IAG (€ 136.198), i costi per la centrale operativa nei confronti di Mediterranea delle Acque (€ 11.559). Per ulteriori dettagli relativi ai rapporti con le parti correlate si rimanda al paragrafo “Operazioni con parti correlate” a pag 45

B.8) Spese per godimento di beni di terzi

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Scostamento
Canoni Concessori	480.750	273.079	-207.671
Canoni Demaniali	36.095	18.906	-17.189
Affitti e Locazioni passivi	32.226	38.078	5.852
Noleggi	1.908	3.656	1.748
TOTALE	550.979	333.719	-217.260

La voce accoglie le spese sostenute per l’affitto dei locali in Piazza Caduti Nassiryia, per il Magazzino in Via Benefizio e per il Magazzino di Rossiglione nonché i Canoni di concessione nei confronti dei Comuni, questi ultimi risultano decrementati rispetto allo scorso anno in quanto, a seguito della riclassificazione dei conti in base al nuovo sistema contabile, la quota parte dei canoni e mutui è rimasta imputata nel canone ATO.

B.9) Costi del personale

La voce comprende l'intera spesa di competenza dell'esercizio per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Scostamento
Salari e stipendi	712.993	672.566	-40.427
Oneri sociali	251.903	241.968	-9.935
Trattamento di Fine rapporto	20.544	18.888	-1.656
Altri costi del personale	26.884	24.105	-2.779
TOTALE	1.012.324	957.527	-54.797

B.10) Ammortamenti e Svalutazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Scostamento
Amm Immobilizzazioni Immateriali	19.894	24.327	4.433
Amm Immobilizzazioni Materiali	152.442	153.168	726
Svalutazione dei crediti compresi nell' AC	60.316	83.639	23.323
TOTALE	232.652	261.135	28.483

Ai fini della redazione del bilancio al 31 dicembre 2015, sono state applicate le vite utili come previsto dall'art. 23 nell'allegato della Delibera 585/2012 dell'autorità per l'energia elettrica ed il gas "regolazione dei servizi idrici": approvazione del metodo tariffario transitorio (MTT) per la determinazione delle tariffe negli anni 2012 e 2013, l'aliquota di ammortamento risulta applicata sul valore residuo del cespite alla data di redazione del bilancio, in relazione alla vita utile desumibile dalla Delibera 585/2012, e sotto riportate.

<u>Codice</u>	<u>Categoria cespiti</u>	<u>Vita utile</u>	<u>Percentuale</u>
01	Terreni	-	n.a.
02	Fabbricati non industriali	40	2,50
03	Fabbricati industriali	40	2,50
04	Costruzioni leggere	40	2,50
	a) Costruzioni leggere		
05	Condutture e opere idrauliche fisse	40	2,50
	a) Rete Acquedotto		
	b) Rete Fognaria		
	c) Condotte forzate		
	d) Opere idrauliche fisse		
	e) Pozzi		
	f) Allacci		
06	Serbatoi	50	2,00
	a) Serbatoi		
07	Impianti di trattamento	12	8,33
	a) Impianti potabilizzazione e filtrazione		
	b) Impianti di depurazione reflue		
	c) Condotte di scarico a mare		

08	Impianti sollevamento e pompaggio	8	12,50
	a) Impianti di sollevamento acqua		
	b) Impianti di sollevamento fogna		
09	Gruppi di misura meccanici	15	6,66
	a) Gruppi di misura (Contatori)		
10	Gruppi di misura elettronici	15	6,66
11	Altri impianti	20	5,00
12	Laboratori	10	10,00
	a) Attrezzatura industriale (Beni sup 516,46)		
13	Telecontrollo	8	12,50
	a) Telecontrollo		
14	Autoveicoli	5	20,00
	a) Autoveicoli da trasporto (100%)		
	b) Autovetture autoveicoli e sim (20%)		
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	5	20,00
16	Altre immob.materiali e immateriali (al netto categoria precedente)	7	14,28
	a) Mobili e Arredi		

Si precisa inoltre che laddove l'aliquota AEEG sia stata superiore rispetto a quanto consentito fiscalmente dall'art 102, DPR 917/86, si è provveduto alla ripresa in aumento come costo non deducibile dei maggiori ammortamenti.

B.14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Riclassificato al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2015	Scostamento
Imposte e tasse deducibili	6.126		6.384	258
Multe ammende e sanzioni	1.619		1.238	-381
Contributi Associativi	3.125		1.529	-1.596
Cancelleria e stampati	2.682		1.816	-866
Sopravvenienze passive	376.941		177.631	-199.310
Contributo Authority	1.117		1.365	248
Compensi Collegio sindacale	20.797		ricl. In B7	
Emolumenti amministratori	13.500		ricl. In B7	
Organismo di Vigilanza	5.200		ricl. In B7	
Perdita su Crediti	54.327		52.693	-1.634
Erogazioni liberali	7.104	-	0	-7.104
Altri oneri diversi di gestione	6.117		8.566	-6.503
Spese e commissioni bancarie	12.910		ricl. In B7	
TOTALE	511.565	0	251.222	-216.888

C) Proventi ed oneri finanziari

Non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'Attivo Patrimoniale. Non detenendo partecipazioni non esistono proventi di tale natura e provenienza

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	220	270
17) Interessi e oneri finanziari	(191)	(506)
TOTALE	(29)	(236)

Altre Informazioni

- Nell'esercizio in corso e nei precedenti non sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci.
- Non esistono patrimoni destinati a specifici affari (art. 2447-septies C.C.).
- Non esistono finanziamenti destinati a specifici affari (art. 2447-decies C.C.).
- La Società non ha emesso titoli né strumenti finanziari.
- La Società non ha beni in locazione finanziaria.
- Non sono state effettuate operazioni in valuta, pertanto non si ravvisano effetti sui cambi.
- Non sono in essere operazioni di pronti contro termine al 31 dicembre 2015.
- Non sono state effettuate altre operazioni che prevedano per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.
- La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o altri titoli o valori similari.
- La Società non detiene azioni proprie né azioni o quote di società controllanti neanche per il tramite di Società fiduciarie o per interposta persona.
- Nel corso dell'esercizio la Società non ha acquistato né alienato azioni proprie, né azioni di società controllanti neanche per il tramite di Società fiduciarie o per interposta persona.
- Non ci sono operazioni di cui all'art. 2427-22 ter C.C.)

22 bis) Operazioni con parti correlate

Nel corso del 2015 la Società ha effettuato operazioni con Società Controllanti e Società del Gruppo Iren risultate rilevanti sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società e che risultano effettuate alle normali condizioni di mercato.

Di seguito vengono riassunte le posizioni nei confronti delle società:

	Ricavi	Costi	Investim. e Preq.	Crediti		Debiti	
				Per Ft. Emesse	Per Ft. da emettere	Per Ft. Ricevute	Per Ft. Da ricevere
IAG		637.267				408	102.512
MEDA		319.412	1.009.840	280.372		100.116	1.272.581
LIAG		16.482				10.054	
IME		207.147				9.405	10.000
IREN GEST ENERG.		3.356				1398,12	455
IREN		54.190		28963		750	22.363
IDROTIG		7.500					7500
SMAG		62.242					
TOTALE		1.307.596	1.009.840	309.335	0	122.131	1.415.412

- Nei confronti di Iren Acqua Gas, la Società sostiene costi per il contratto di Service avente ad oggetto il sistema qualità e ambiente, la prevenzione e protezione rischi, gestione e sviluppo del personale, servizio medico aziendale, relazioni esterne e promozione, (€ 135.582); il Canone di funzionamento AATO di competenza del periodo (€ 466.964). Verso Iren Acqua Gas sono inoltre dovuti riaddebiti da parte dell'Ufficio Legale per consulenze esterne (€ 13.778), la manutenzione del software GEOWEB (€ 7.400), il costo del Risk Management (13.544).
- La posizione nei confronti di Mediterranea delle Acque si riferisce principalmente all'acquisto da parte di AM.TER di m³ 147.133 di acqua, 27.382; la Società ha inoltre provveduto ad accertare il canone finanziario AATO di competenza per € 286.754. La Società inoltre sostiene costi pari a € 20.165 per la ricerca perdite sistematiche e puntuali e € 11.559 come quota della gestione della centrale operativa per la segnalazione dei guasti. Occorre inoltre ricordare che è stato accertato verso Mediterranea un importo pari a € 1.009.840 di riequilibrio tariffario che costituisce per AM.TER una posta a diretta decurtazione dei ricavi da SII. Si precisa inoltre che a seguito del conguaglio delle partite perequative 2014 si è rilevata una sopravvenienza attiva pari a E. 41.121
- I rapporti della Società nei confronti di Laboratori Iren Acqua Gas sono interamente riferibili alle analisi della stessa svolti per i diversi campionamenti (€ 16.482);
- La Società ha acquistato da Iren Mercato S.p.A. € 205.960 come forza elettromotrice ed € 1.187 come spese per riscaldamento degli uffici.

- I rapporti con Iren S.p.A. si riferiscono alle polizze assicurative infortuni dipendenti, RC auto per la circolazione dei veicoli, responsabilità civile, polizza “All risk” per complessivi € 16.309, al costo per personale in distacco (€ 3.071), alla quota relativa al Service Approvvigionamenti e Appalti (€ 3.075); Sono inoltre pagati ad Iren S.p.A. costi per il riaddebito dei Buoni pasto ricevuto dal personale dipendente (€ 27.852).
- I rapporti con IREN GESTIONI ENERGETICHE (ex CAE) si riferiscono ad un contratto per la conduzione e la manutenzione ordinaria degli impianti tecnologici presenti nei siti della Società Am.Ter (€ 3.356)
- La Società ha inoltre sostenuto costi per complessivi € 62.242 per il servizio di lettura dei contatori da SMAG e un costo per emolumento direttamente fatturato da Idrotigullio.



ALLEGATI AL BILANCIO AL 31/12/2015

Assemblea degli Azionisti

12 Luglio 2016

	2014	2015
A Valore della produzione	4.626.721	4.782.883
b6 Materie prime sussidiarie	184.234	348.505
b7 Servizi	1.741.548	1.776.669
b8 Godimento beni terzi	550.980	333.719
b11 Variaz. Rim. Mat. Consumo, merci	-1.176	4.131
b14 Oneri gestione	511.565	251.222
Totale	<u>1.639.570</u>	<u>2.068.637</u>
Valore aggiunto	1.639.570	2.068.637
b9 Costo personale	1.012.324	957.527
Margine operativo lordo EBITDA	627.246	1.111.110
b10 Ammortamenti e svalutazioni	232.652	261.135
b12 Accantonamenti per rischi	392.398	463.020
b13 Altri accantonamenti	-	-
	<u>625.050</u>	<u>724.155</u>
Reddito operativo EBIT (R_o)	2.196	386.955
Gestione finanziaria	30	-236
Reddito corrente	2.226	386.719
Gestione straordinaria	0	0
Reddito prima delle imposte	2.226	386.719
Gestione tributaria	-34.655	-144.154
Reddito netto (R_n)	-32.429	242.565

RATEO BOLLETTAZIONE COMUNI ANNO 2014

COMUNE	SERVIZIO	Valori		
		Utenze Comunali 2014 TOTALE	Importo Quota Variabile Canone	Somma da Accantonare a Fondo Rischi
ARENZANO	Tariffa	211.307,82	-	211.307,82
	Quota fissa (nolo)	2.254,22	-	2.254,22
	Bocche antincendio	1.204,68	-	1.204,68
	Servizio fognatura	21.347,97	-	21.347,97
	Servizio depurazione	57.234,99	-	57.234,99
ARENZANO Totale		293.349,69	-	293.349,69
CAMPOLIGURE	Tariffa	16.488,52	- 16.488,52	-
	Quota fissa (nolo)	156,33	- 156,33	-
	Bocche antincendio	-	-	-
	Servizio fognatura	1.120,28	- 1.120,28	-
	Servizio depurazione	2.982,54	- 2.982,54	-
CAMPOLIGURE Totale		20.747,67	- 20.747,67	-
COGOLETO	Tariffa	114.218,78	- 9.800,13	104.418,65
	Quota fissa (nolo)	1.409,34	-	1.409,34
	Bocche antincendio	328,02	-	328,02
	Servizio fognatura	5.706,10	-	5.706,10
	Servizio depurazione	15.191,40	-	15.191,40
COGOLETO Totale		136.853,65	- 9.800,13	127.053,52
MASONE	Tariffa	8.301,21	- 8.301,21	-
	Quota fissa (nolo)	48,82	- 48,82	-
	Bocche antincendio	-	-	-
	Servizio fognatura	1.009,41	- 1.009,41	-
	Servizio depurazione	2.687,36	- 2.687,36	-
MASONE Totale		12.046,80	- 12.046,80	-
MELE	Tariffa	13.897,57	- 13.897,57	-
	Quota fissa (nolo)	213,91	- 213,91	-
	Bocche antincendio	-	-	-
	Servizio fognatura	1.337,71	- 1.337,71	-
	Servizio depurazione	3.561,42	- 3.561,42	-
MELE Totale		19.010,61	- 19.010,61	-
Rossiglione	Tariffa	404,27	- 404,27	-
	Quota fissa (nolo)	50,49	- 50,49	-
	Bocche antincendio	346,68	- 346,68	-
	Servizio fognatura	4,03	- 4,03	-
	Servizio depurazione	10,75	- 10,75	-
Rossiglione Totale		816,23	- 816,23	-
Totale complessivo		482.824,64	- 62.421,43	420.403,21

RATEO BOLLETTAZIONE COMUNI ANNO 2015

Arenzano	Bollette da Emettere								
	Acqua			Fogna		Depurazione		Totale	
	Mc 3	Tar.variabile	QF + antincendi o	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi
2015	167.752,00	209.807,14	6.706,09	35.220,00	9.935,00	35.560,00	26.749,12	238.532,00	253.197,35
	167.752,00	209.807,14	6.706,09	35.220,00	9.935,00	35.560,00	26.749,12	238.532,00	253.197,35

ampoligure	Bollette da Emettere								
	Acqua			Fogna		Depurazione		Totale	
	Mc 3	Tar.variabile	QF + antincendi o	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi
2015	14.658,00	30.321,63	478,88	9.795,00	2.763,01	9.795,00	7.368,04	34.248,00	40.931,56
	14.658,00	30.321,63	478,88	9.795,00	2.763,01	9.795,00	7.368,04	34.248,00	40.931,56

Cogoleto	Bollette da Emettere								
	Acqua			Fogna		Depurazione		Totale	
	Mc 3	Tar.variabile	QF + antincendi o	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi
2015	89.293,00	132.516,60	2.873,60	24.009,00	6.772,55	24.009,00	18.060,17	137.311,00	160.222,92
	89.293,00	132.516,60	2.873,60	24.009,00	6.772,55	24.009,00	18.060,17	137.311,00	160.222,92

Masone	Bollette da Emettere								
	Acqua			Fogna		Depurazione		Totale	
	Mc 3	Tar.variabile	QF + antincendi o	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi
2015	4.629,00	7.589,08	125,07	3.440,00	970,37	3.440,00	2.587,65	11.509,00	11.272,17
	4.629,00	7.589,08	125,07	3.440,00	970,37	3.440,00	2.587,65	11.509,00	11.272,17

Mele	Bollette da Emettere								
	Acqua			Fogna		Depurazione		Totale	
	Mc 3	Tar.variabile	QF + antincendi o	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi
2015	3.048,00	7.956,41	390,17	2.818,00	794,91	2.818,00	2.119,77	8.684,00	11.261,26
	3.048,00	7.956,41	390,17	2.818,00	794,91	2.818,00	2.119,77	8.684,00	11.261,26

Rossiglione	Bollette da Emettere								
	Acqua			Fogna		Depurazione		Totale	
	Mc 3	Tar.variabile	QF + antincendi o	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi
2015	545,00	1.065,43	678,85	29,00	8,18	29,00	21,81	603,00	1.774,27
	545,00	1.065,43	678,85	29,00	8,18	29,00	21,81	603,00	1.774,27

Tiglieto	Bollette da Emettere								
	Acqua			Fogna		Depurazione		Totale	
	Mc 3	Tar.variabile	QF + antincendi o	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi	Mc 3	Ricavi
2015		-	70,96			-	-		70,96
	-	-	70,96	-	-	-	-	-	70,96

COMUNE	SERVIZIO	Valori		
		Utenze Comunali 2015 TOTALE	Importo Quota Variabile Canone	Somma da accantonare a Fondo Rischi
ARENZANO	Tariffa	209.807,14		209.807,14
	Quota fissa	6.706,09		6.706,09
	Servizio fognatura	9.935,00		9.935,00
	Servizio depurazione	26.749,12		26.749,12
ARENZANO TOTALE		253.197,35	0,00	253.197,35
CAMPOLIGURE	Tariffa	30.321,63	30.321,63	
	Quota fissa	478,88	478,88	
	Servizio fognatura	2.763,01	2.763,01	
	Servizio depurazione	7.368,04	7.368,04	
CAMPOLIGURE TOTALE		40.931,56	40.931,56	0,00
COGOLETO	Tariffa	132.516,60	10.400,00	122.116,60
	Quota fissa	2.873,60		2.873,60
	Servizio fognatura	6.772,55		6.772,55
	Servizio depurazione	18.060,17		18.060,17
COGOLETO TOTALE		160.222,92	10.400,00	149.822,92
MASONE	Tariffa	7.589,08	7.589,08	
	Quota fissa	125,07	125,07	
	Servizio fognatura	970,37	970,37	
	Servizio depurazione	2.587,65	2.587,65	
MASONE TOTALE		11.272,17	11.272,17	0,00
MELE	Tariffa	7.956,41	7.956,41	
	Quota fissa	390,17	390,17	
	Servizio fognatura	794,91	794,91	
	Servizio depurazione	2.119,77	2.119,77	
MELE TOTALE		11.261,26	11.261,26	0,00
ROSSIGLIONE	Tariffa	1.065,43	1.065,43	
	Quota fissa	678,85	678,85	
	Servizio fognatura	8,18	8,18	
	Servizio depurazione	21,81	21,81	
ROSSIGLIONE TOTALE		1.774,27	1.774,27	0,00

31/12/2015

Dato complessivo Comuni per anno 13-01-2015 00:00:00 - 1754 - ATOPROD

Anno	Fatturato	Da Incassare	Riduzione Crediti	Ultima agente < € 100,00	Ultima agente	Ultima agente	TOTALE DA INCASSARE
1998	488.381,00	-	-	-	-	-	-
1999	720.528,88	-	-	-	-	-	-
2000	897.025,81	-	-	-	-	-	-
2001	1.807.397,71	-	-	-	-	-	-
2002	1.640.620,04	-	-	-	-	-	-
2003	1.890.472,05	-	-	-	-	-	-
2004	1.691.250,02	44.778,26	1.735,94	-	43.044,32	2,85%	0,03
2005	3.318.524,90	1.954,07	44,72	-	1.111,35	0,03%	0,00
2006	3.318.669,54	108,16	7,96	-	100,50	0,01%	0,00
2007	5.472.178,52	2.981,16	110,87	-	2.750,40	0,05%	0,00
2008	4.174.088,31	15.981,11	618,15	-	15.802,96	0,38%	0,01
2009	4.204.025,83	48.603,58	1.870,98	-	46.722,60	1,15%	0,03
2010	4.620.283,58	35.744,01	1.380,57	-	34.363,44	0,77%	0,02
2011	4.724.423,54	51.208,27	1.980,73	-	49.227,54	1,06%	0,03
2012	5.178.040,18	70.575,24	3.077,96	-	78.407,28	1,52%	0,05
2013	4.880.201,18	65.651,80	3.370,23	-	82.319,57	1,70%	0,05
2014	3.388.815,04	435.424,05	18.840,15	-	418.819,30	12,40%	0,27
2015	8.393.540,29	828.275,95	37.293,00	-	777.811,30	12,74%	0,50
	58.891.791,08	1.899.433,00	42.252,74	0,00	1.547.182,30	2,75%	100%

Incremento scoperto da Fondo valutare crediti

43.044,32	1.691.250,02	5.178.040,18	478.418,00
1.111,35	3.318.524,90	4.880.201,18	82.319,57
100,50	3.318.669,54	3.388.815,04	418.819,30
2.750,40	5.472.178,52	3.388.815,04	418.819,30
15.802,96	4.174.088,31	3.388.815,04	418.819,30
46.722,60	4.204.025,83	3.388.815,04	418.819,30
34.363,44	4.620.283,58	3.388.815,04	418.819,30
49.227,54	4.724.423,54	3.388.815,04	418.819,30
44.242,52	5.178.040,18	3.388.815,04	418.819,30
478.418,00	5.178.040,18	3.388.815,04	418.819,30
82.319,57	4.880.201,18	3.388.815,04	418.819,30
418.819,30	3.388.815,04	3.388.815,04	418.819,30
777.811,30	8.393.540,29	8.393.540,29	8.393.540,29
1.547.182,30			
2,75%			

197.348,74 Fondo valutazione 01/01/2015 ANTE Strada crediti
(0.550,50) Utilizzo Fondo (valutare Crediti)
Utilizzo Fondo (Ultima agente < 100)
Utilizzo Fondo (Ultima agente < 100)
182.787,18 Fondo valutazione POST Strada crediti
Fondo valutazione ante account (copre dal 2008 fino al 80,07% dello scoperto dal 2011)
0,60% Indice mobilità
83.810,48 Accantonamento Fondo Rischi pari al 0,54% dell'invesso non scoperto dal fondo
271.428,86 Fondo valutazione al 31/12/2015

Anno	Fatturato	Da Incassare	Riduzione Crediti	Ultima agente < € 100,00	Ultima agente	Ultima agente	TOTALE DA INCASSARE
2011/2012	13010345	0011 03	12 31 2015 10	1,71	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	18 al
2012/2013	22010046	0011 02	10 31 2015 50	82,63	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2013/2014	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	24,48	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	18 al
2014/2015	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,83	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2015/2016	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2016/2017	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2017/2018	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2018/2019	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2019/2020	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2020/2021	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2021/2022	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2022/2023	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2023/2024	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2024/2025	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2025/2026	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2026/2027	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2027/2028	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2028/2029	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2029/2030	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2030/2031	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2031/2032	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2032/2033	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2033/2034	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2034/2035	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2035/2036	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2036/2037	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2037/2038	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2038/2039	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2039/2040	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2040/2041	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2041/2042	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2042/2043	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2043/2044	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2044/2045	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2045/2046	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2046/2047	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2047/2048	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2048/2049	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2049/2050	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2050/2051	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2051/2052	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2052/2053	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2053/2054	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2054/2055	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2055/2056	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2056/2057	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2057/2058	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2058/2059	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2059/2060	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2060/2061	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2061/2062	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2062/2063	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2063/2064	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2064/2065	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2065/2066	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2066/2067	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2067/2068	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2068/2069	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2069/2070	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2070/2071	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2071/2072	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2072/2073	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2073/2074	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2074/2075	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2075/2076	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2076/2077	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2077/2078	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2078/2079	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2079/2080	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2080/2081	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2081/2082	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2082/2083	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2083/2084	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2084/2085	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2085/2086	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2086/2087	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2087/2088	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2088/2089	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2089/2090	51010154	0103 DC	11 32 2015 50	1,87	ETB	Scoperto, acc. 03 da 1	28 al
2090/2091	51010154	0103 DC	11 32 2				

	2015				2014		2015							
	IRRS	IRAP	NOTA IRRS	DECALAGE	IRRSIRAP	FORNIAZ	IRASCI	DECALAGE	IRRSIRAP					
Quota Naloni ordinaria ex art. 19, valore del bene	IRRS	139.636	116.830,57	27.923,22	208.543	62.949	54.630,42	7.999	38.394	32.134	7.679	7.999	54.630	
Accio Fondo stimolazione crediti ex. valore fiscale IRRS	IRRS	213.635	77.554,49	80.592,66	210.577	57.939	50.538,41	7.370	58.744	21.327	22.163	7.370	50.538	
Ammortamenti eccedenti aliquota fiscale	IRRS	342			342	94	82,04	12	94			12	82	
Componenti amministrati in pezzi	IRRS	3.000	3.429,94	3.000,00	3.429	949	822,97	120	825	949	825	120	823	
Accio per rischi e oneri (ARPAE)	IRRS	216.030	60.000,00		276.030	75.908	66.247,20	9.661	59.408	16.500		9.661	66.247	
Accio per rischi e oneri (Derivazioni in definizione IRRS)	IRRS	39.528			39.528	10.620	9.486,76	1.383	10.870			1.383	9.487	
Accio per rischi e oneri (Finanze Comunitari)	IRRS-IRAP	-	724.636,91		724.637	199.275	28.261	173.923,86	25.362		227.536	25.362	202.174	
Rideterminazione contratti inerti e minori rischi (canoni IRRS)	IRRS	53.175			53.175	14.623	12.762,00	1.861	14.623			1.861	12.762	
Rideterminazione contratti inerti e minori rischi (canoni IRAP)	IRRS	53.175			53.175	2.074			2.074				2.074	
INTERESSI SU ATTIV. ACC. IRRS	IRRS	22.410			22.410	6.163	5.378,40	784	6.163			784	5.378	
		740.891	984.471	111.516	1.611.846	428.636	30.335	374.081	54.633	129.126	298.440	30.667	54.633	404.416

	IMPONIBILE IRES	IMPONIBILE IRAP
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.782.882,75	4.782.882,75
Costi materie prime	348.504,61	348.504,61
Costi per servizi	1.776.668,51	1.776.668,51
Costi godimento beni di terzi	333.718,99	333.718,99
Variazione delle rimanenze	4.131,50	4.131,50
Costi del personale	957.526,93	957.526,93
Oneri diversi	251.222,12	251.222,12
Ammortamenti	177.495,80	177.495,80
Accantonamenti	463.020,27	
Svalutazioni compresi nell'A.C.	83.639,48	
Totale costi dell produzione	4.395.928,21	3.849.268,46
Differenza tra valore e costo della produzione (A-B)	386.954,54	933.614,29
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari	270,00	
Interessi e altri oneri finanziari	505,78	
Totale dei proventi e oneri finanziari	-	
	235,78	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni	-	
Svalutazioni	-	
Totale rettifiche di valore di att. Finanz.	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari		
Oneri Straordinari		
Totale partite straordinarie	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	386.718,76	933.614,29
Variazioni in aumento ai fini IRES e IRAP	% ripresa	
MULTE, AMMENDE E SANZIONI (ZNCB14025)	100%	1.238,17
SOPRAVV. PASSIVE B14 (ZNCB14042)	100%	177.630,89
Totale variazioni in aumento		178.869,06
Variazioni in diminuzione ai fini IRES e IRAP	% ripresa	
SOPRAVV. ATTIVE RICAVI A1 (Z NRA05019)	100%	5.013,55
SOPRAVV. ATTIVE ALTRI RICAVI A5 (Z NRA05032)	100%	14.065,20
Totale variazioni in diminuzione		19.078,75
Saldo variazioni Fiscali ai fini IRES e IRAP		159.790,31
Variazioni in aumento ai soli fini IRES	% ripresa	
SPESE TELEFONIA FISSA E MOBILE (ZNCB07067)	20%	1.532,36
Ammortamenti eccedenti aliquota fiscale		
SPESE LAVORI RETI, IMPIANTI (ZNCB07086) quota ecc 5%	100%	116.850,57
MANUTENZIONI DEDUCIBILI (ZNCB07051)	80%	3.534,98
MANUTENZIONI (ZNCB07050)	0%	
MANUTENZIONE SU AUTOMEZZI (ZNCB07104)	0%	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI (ZNCB06013)	80%	2.369,02

CARBURANTI SU AUTOMEZZI (ZNCB06024)	0%			
PEDAGGI AUTOSTRADALI SU AUTOMEZZI (ZNCB07105)	80%	385,88		
TASSE DI CIRCOLAZIONE (ZNCB14020)	0%			
		IMPONIBILE IRES	IMPONIBILE IRAP	
TASSE DI CIRCOLAZIONE (ZNCB14021)	80%	233,87		
ASSICURAZIONI (ZNCB07090)	80%	2.752,80		
COMPENSI AD AMMINISTRATORI (ZNCB07039)	100%	3.429,04		
ACCANTON. PER RISCHI (ZNCB12001) (Utenze Comuni)	100%	403.020,27		
ACCANTON. PER RISCHI (ZNCB12001) (ARPAL)	100%	60.000,00		
ACCANTON. PER RISCHI (ZNCB12001) (Pineta Arenzano)	100%	0,00		
Accantonamento per rischi e oneri (Derivazioni)	100%			
ACC FDO SVALUTAZ > 0,5% (ZNCB10300)	100%	77.554,49		
Totale variazioni in aumento ai soli fini IRES		671.663,27		
Variazioni in diminuzione ai soli fini IRES	%			
COMPENSI AD AMMINISTRATORI pagati nel 2015	100%	3.000,00		
Utilizzo Fondo rischi	100%	0,00		
FSC Adeguamento per eccess stanziamenti aa.pp.	100%	80.592,66		
Totale variazioni in diminuzione ai soli fini IRES		83.592,66		
Saldo variazioni fiscali ai soli fini IRES		588.070,61		
SALDO VARIAZIONI FISCALI AI FINI IRES		747.860,92		
Base imponibile IRES al lordo liberalità		1.134.579,68		
Erogazioni Liberali				
ACE - Aiuto alla crescita economica				
Base imponibile IRES al Netto liberalità		1.134.579,68		
Variazioni in aumento ai soli fini IRAP	%			
INTERINALI (ZNCB07081)	100%		15.675,72	
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE - COCOCO (ZNCB07040)	100%		10.900,00	
CONTRIBUTI INPS AMMINISTRATORI (ZNCB07101)	100%		1.707,68	
COSTI PERSONALE IN COMANDO - Dip tempo indet (ZNCB07031)	100%		2.998,52	
SPESE DI TRASFERTA - Dip tempo indet (ZNCB07072)	100%		41,50	
PERDITE SU CREDITI (ZNCB14039)	100%		52.693,18	
Totale variazioni in aumento ai soli fini IRAP			84.016,60	
Variazioni in diminuzione ai soli fini IRAP	%			
ONERI SOCIALI -INAIL (ZNCB09107)	100%		14.216,37	
Totale variazioni in diminuzione ai soli fini IRAP			14.216,37	
Saldo variazioni fiscali ai soli fini IRAP			69.800,23	
SALDO VARIAZIONI FISCALI AI FINI IRAP			229.590,54	
Base imponibile IRAP			1.163.204,83	
IRAP 3,9%			45.364,99	
IRES 27,5%		312.009,41		

Imposte anticipate generate nel 2015	IMPONIBILE	IRES	IRAP	TOTALE
Quota Manutenzioni ordinarie dell'anno eccedenti il 5% valore dei beni	116.850,57	32.133,91		32.133,91
Ammortamenti eccedenti aliquota fiscale	-	-	-	-
COMPENSI AD AMMINISTRATORI (ZNCB07039)	3.429,04	942,99		942,99
ACCANTON. PER RISCHI (ZNCB12001) (ARPAL)	60.000,00	16.500,00		16.500,00

ACCANTON. PER RISCHI (ZNCB12001) (Utenze Comuni) 2015

Utenze Comunali (Fondo)2014 (non a CE nel 2015)

ACC FDO SVALUTAZ > 0,5% (ZNCB10300)

ACCANTON. PER RISCHI (ZNCB12001) (Utenze Comuni) 2015	403.020,27	110.830,57	15.717,79	126.548,36
Utenze Comunali (Fondo)2014 (non a CE nel 2015)	321.616,64	88.444,58	12.543,05	100.987,62
ACC FDO SVALUTAZ > 0,5% (ZNCB10300)	77.554,49	21.327,48		21.327,48
	982.471,00	270.179,53	28.260,84	298.440,37

Imposte anticipate rilasciate nel 2015

	IMPONIBILE	IRES	IRAP	TOTALE
Quota Manutenzioni ordinarie dell'anni precedenti rilasc per 5°	27.923,22	7.678,88		7.678,88
Compensi amministratori esercizio precedente pagati in quello corrente	3.000,00	825,00	825,00	
FSC Adeguamento per eccess stanziamenti aa.pp.	80.592,66	22.162,98		22.162,98
	111.515,88	30.666,87	0,00	30.666,87

TAX RATE su REDDITO ANTE IMPOSTE 31/12/2015

	IRES %	IRAP%
Imposte correnti	-80,681%	4,859%
Anticipate Generate	69,865%	0,000%
Anticipate Rilasciate	-7,930%	0,000%
Differite Generate	0,000%	0,000%
Differite Rilasciate	0,000%	0,000%
	-18,747%	4,859%

Riepilogo Imposte

	IRES	IRAP
Imposte correnti	312.009,41	45.364,99
Anticipate Generate	270.179,53	-
Anticipate Rilasciate	30.666,87	-
Anticipate Rilasciate per DECALAGE	54.553,49	-
Differite Generate	-	-
Differite Rilasciate	-	-
	127.050,24	45.364,99
	-18,747%	4,859%

AM.TER. S.P.A.

Sede legale in Via Rati, 66 -16016 Cogoleto (GE), Capitale Sociale Euro 404.263,08 i.v.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA

All'Assemblea degli Azionisti della AM.TER. S.P.A.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, N.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Si segnala che il Collegio Sindacale attualmente in carica è composto esclusivamente da tre Sindaci Effettivi e che, in data 11 aprile 2016, a seguito delle dimissioni rassegnate dal Presidente e da un componente, è intervenuto il subentro dei due sindaci supplenti.

Si ricorda, in proposito, che nel corso dell'intero esercizio 2015 il Collegio Sindacale era invece composto da: Alessandro Pinto (Presidente), Luciano Benerecetti (Sindaco effettivo), Franco Giona (Sindaco effettivo).

Per le motivazioni sopra esposte, in relazione all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, il Collegio Sindacale ha proceduto all'esame dei verbali delle riunioni svolte nel medesimo periodo amministrativo da cui, con riferimento all'attività di




vigilanza realizzata dai Sindaci pro tempore in carica, non emergono elementi di rilievo come risulta altresì dalle dichiarazioni rilasciate dal Sindaco Franco Giona.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, N.39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della AM.TER. S.P.A., redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e che ne disciplinano i criteri di redazione.

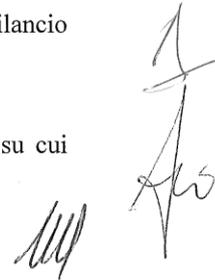
Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

Abbiamo svolto la revisione contabile al fine di acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

La revisione contabile ha compreso altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.



Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. c.c.**

Come richiamato in premessa, dagli atti e dalle dichiarazioni acquisite si rileva come il Collegio Sindacale, nella sua composizione in carica nel corso di tutto il 2015, abbia:

- vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto partecipando alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
- acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.
- acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c..



Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale i pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

Si dà atto che il Collegio Sindacale ha rinunciato ai termini dell'art. 2429, comma 1, c.c. ai fini della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dagli amministratori.

Vi ricordiamo infine che ai sensi dell'art.2401 del Codice Civile la prossima assemblea deve provvedere alla nomina dei sindaci necessari per l'integrazione del Collegio.

Cogoleto, 6 luglio 2016

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Franco Giona

Dott. Alberto Gallo

Dott. Marco Rossi