



	31.12.2016	31.12.2015
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
a. Crediti tributari		
Crediti Ires per Istanza di Rimborso	156.226	228.611
Ritenute subite	35.574	50.323
Erario c/ acconto IRES		582.885
Erario c/ acconto IRAP		450.772
Credito IRES da Unico AF2016	633.208	
Credito IRAP da Unico AF2016	312.043	
Crediti per rimborsi IVA trimestrali	398.880	
Erario c/ IVA	347.539	1.470.759
Totale Crediti tributari	1.883.470	2.783.350

Si evidenzia che il decremento è determinato sostanzialmente dai rimborsi ricevuti nel corso dell'esercizio dall'Agenzia delle Entrate per complessivi € 1.560.786.

- Imposte anticipate per € 381.373.
- Crediti verso altri per € 601.931. Tali crediti sono composti da:
 - anticipi a fornitori per € 184.660;
 - anticipo Comuni in Campania € 348.298;
 - anticipazioni oneri di gara € 25.094;
 - crediti v/ Compagnie Assicurative € 36.161;
 - crediti v/ Enti per rimborso permessi di carica € 6.359;
 - personale c/ anticipi per € 836;
 - altri crediti per € 523.



DISPONIBILITA' LIQUIDE

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce "Disponibilità liquide", pari ad € 34.628.735 con il confronto fine esercizio precedente.

	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Depositi bancari e postali	34.626.733	36.904.497	(2.277.764)
Denaro e valori in cassa	2.002	1.137	865
Totale	34.628.735	36.905.634	(2.276.899)

Esse si riferiscono a disponibilità finanziarie liquide presso il sistema bancario per € 34.626.733 e al denaro in cassa per € 2.002 con un decremento complessivo di € 2.276.899.

Le variazioni della voce in esame intervenute nel corso dell'esercizio sono dettagliate sul Rendiconto Finanziario e vengono qui sintetizzate.

in euro migliaia

	2016	2015
Disponibilità Finanziarie Iniziali	36.906	49.407
Flusso finanziario della gestione reddituale	(2.013)	(11.331)
Flusso finanziario dell'attività di investimento	(167)	(8)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	(97)	(1.162)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	(2.277)	(12.501)
Disponibilità Finanziarie Finali	34.629	36.906



D) Ratei e Risconti Attivi

La voce ratei e risconti ed il confronto con i valori del precedente esercizio sono analizzabili come segue:

Descrizione	31.12.2015	variazioni		31.12.2016
		(+)	(-)	
ASSICURAZIONI AZIENDALI	3.254	3.835	3.254	3.835
ASSICURAZIONI PER IL PERSONALE	12.612	12.612	12.612	12.612
ABBONAMENTI RIVISTE E PERIODICI	2.072	1.703	2.072	1.703
COMMISSIONI SU FIDEJUSSIONI BANCARIE	143		143	
COMMISSIONI SU POLIZZE FIDEJUSSORIE	2.879		2.879	
NOLEGGI	1.442	1.964	1.443	1.963
CANONI DI ASSISTENZA	17.969	11.297	17.969	11.297
TELEFONICHE	160		160	
ALTRI RISCONTI ATTIVI	2.112	8.891	2.110	8.893
TOTALE	42.643	40.302	42.642	40.303

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 e 7 c.c., il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto tra l'esercizio 2015 e l'esercizio 2016 è riportato nel prospetto che segue e riflette un aumento di € 95.869 dovuto all'utile dell'esercizio in commento di € 192.829 al netto della distribuzione di riserve disponibili per € 96.961 versate in data 23 maggio 2016



all'azionista mediante accredito sul Capo X Capitolo n° 2368 art. 8 denominato "altre entrate di carattere straordinario" del Bilancio dello Stato.

Si pone in evidenza che con tale versamento si sono conclusi gli adempimenti dettati dall'art. 20 del D.L. n. 66/2014 in conseguenza del quale la Società ha provveduto alla distribuzione di riserve disponibili per il complessivo importo di € 1.804.735,78.

Voci/sottovoci	31.12.2015	Sottoscrizioni e dei Soci	Ripartizione utile/Sistemazione perdita esercizio	Dividendo / Versamenti ai soci	Utile dell'esercizio	31.12.2016
Capitale sociale	54.820.920					54.820.920 (1)
<i>Riserva Legale</i>						
- Riserva Legale	266.874		10.820			277.694
- Ris. Legale per conv. Euro	694.065					694.065
<i>Altre riserve</i>						
- Ris. Straordinaria	81.935		205.567	-96.961		190.541
- Ris. da arrotondamento						
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
- Utile dell'esercizio	216.386		-216.386		192.829	192.829
TOTALE	56.080.180			-96.961	192.829	56.176.049

(1) Ministero dell'Economia e delle Finanze Azionista Unico n. 107,492,000 di azioni per un valore nominale di 0,51 Euro cadauna.

Nella tabella che segue si evidenzia la consistenza delle poste del patrimonio netto alla data di chiusura degli ultimi quattro esercizi e dei movimenti intervenuti nel periodo.



	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	TOTALE	Distribuzione utili
Bilancio al 31/12/2013	54.820.920	923.006	1.068.977	605.094	57.417.997	
Destinazione del risultato d'esercizio		30.255	574.840	(605.094)	(545.407)	(545.408)
Dividendi			(545.408)		(545.408)	
Risultato al 31/12/2014				153.570	153.570	
Bilancio al 31/12/2014	54.820.920	953.261	1.098.409	153.570	57.026.160	(545.408)
Destinazione del risultato d'esercizio		7.678	145.892	(153.570)		(1.162.366)
Dividendi			(1.162.366)		(1.162.366)	
Risultato dell'esercizio 2015				216.386	216.386	
Bilancio al 31/12/2015	54.820.920	960.939	81.934	216.386	56.080.180	(1.707.774)
Destinazione del risultato d'esercizio		10.820	205.568	(216.386)		(96.961)
Dividendi			(96.961)		(96.961)	
Risultato dell'esercizio 2016				192.829	192.829	
Alla chiusura dell'esercizio in commento	54.820.920	971.759	190.541	192.829	56.176.049	(1.804.735)

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzo (*)	Quota disponibile
Capitale sociale	54.820.920	B	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
Riserva di rivalutazione			
Riserva legale	971.759	B	971.759
Riserve statuarie			
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve	190.541	A,B,C	190.541
Utili (perdite) portati a nuovo			
Risultato dell'esercizio	192.829	A,B,C	192.829
Totale	56.176.049		1.355.129
Quota non distribuibile			971.759
Residua quota distribuibile			383.370

(*) A - per aumento di capitale; B - per copertura perdite; C - per distribuzione ai soci



B) Fondi per Rischi ed Oneri

Complessivamente ammontano a € 1.077.967, a fronte di € 1.422.888 al 31/12/2015. Il prospetto che segue ne evidenzia la composizione e la movimentazione avvenuta nell'esercizio.

Voci	31.12.2015	Variazioni dell'esercizio			31.12.2016
		Accantonamenti da Conto Economico	Utilizzi diretti	Assorbimenti a C/ Economico	
<i>Per Imposte anche differite</i>					
Interessi di mora non incassati (Art. 109 comma 7)	52.888				52.888
<i>Altri:</i>					
- Potenziali oneri Uffici Territoriali	70.000			70.000	
- Vertenze in corso	500.000	26.000	65.921		460.079
- Contenziosi legali		215.000			215.000
- Rischi Direz.Lav. . Imp.to di Procida	350.000				350.000
- Premialità personale Dipendente	200.000			200.000	
- Indennità ex art.15 c.2 CCNL Dirigenti	250.000			250.000	
	1.370.000	241.000	65.921	520.000	1.025.079
TOTALE	1.422.888	241.000	65.921	520.000	1.077.967

Di seguito sono descritte le composizioni e le movimentazioni delle sotto voci.

FONDI PER IMPOSTE DIFFERITE:

Tale voce pari a € 52.888, invariata rispetto all'esercizio precedente, raccoglie la fiscalità differita sugli interessi di ritardato pagamento dovuti dalla Regione Campania alla Società sull'aggio di gestione a seguito della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli.

ALTRI:

Tale voce, pari a € 1.025.079 (€ 1.370.000 al 31/12/2015) raccoglie le seguenti variazioni:

- Un decremento di € 70.000 per l'assorbimento a conto economico del residuo fondo accantonato nell'anno 2003 a titolo di potenziali oneri relativi alle Unità Territoriali aziendali.



- Un decremento netto di € 39.921 del fondo relativo ai potenziali oneri conseguenti le controversie di natura giuslavoristica dovuto all'effetto combinato di un utilizzo diretto di € 65.921 e di un nuovo accantonamento di € 26.000 al fine di adeguarne il valore residuo alla migliore stima possibile operata anche attraverso le valutazioni dei nostri legali.
- All'accantonamento di € 215.000 a fronte di potenziali rischi in ordine ai contenziosi legali in corso tenuto conto delle valutazioni dei legali incaricati e del relativo grado di rischio, possibile (valutato al 50%) o probabile (valutato al 100%), di soccombenza.
- Un decremento di € 200.000 per l'assorbimento a conto economico della premialità erogata al personale dipendente nell'anno 2016 e accantonata nell'esercizio 2015.
- Un decremento di € 250.000 per l'assorbimento a conto economico del residuo fondo preconstituito nell'anno 2014 stante l'improbabilità relativa alla corresponsione dell'indennità ex art. 15, comma 2, del CCNL Dirigenti tenuto conto della sentenza di 1° grado e dei successivi risvolti del procedimento in corso.

Il Fondo inoltre nella consistenza dell'esercizio precedente fronteggia rischi ed oneri richiamabili a:

- € 350.000 relativi al rischio accantonato nell'anno 2011 connesso alle attività di Direzione Lavori dell'impianto di depurazione dell'isola di Procida.

Si precisa che, anche sulla base delle informazioni pervenute dai legali incaricati, allo stato non esistono altri rischi valutati possibili o probabili che possano determinare ulteriori accantonamenti.

C) Trattamento di fine rapporto

Tale voce ammonta a € 464.079 a fronte di € 456.805 al 31/12/2015 con un incremento di € 7.274. La movimentazione della voce, nel corso dell'esercizio, è stata la seguente:

Consistenza al 31.12.2015	Incremento	Movimentazione TFR Fondo INPS Tesoreria	Vers. altri Fondi Pensione	Utilizzi per anticipazioni	Utilizzi per indennità corrisposte	Consistenza al 31.12.2016
456.805	1.194.737	-810.166	-330.666	-5.899	-40.732	464.079



Il saldo rappresenta il debito della Società, maturato e non ancora liquidato, nei confronti dei dipendenti in forza al 31/12/2016 ed è al netto dei versamenti ai fondi pensione integrativi e delle indennità ed anticipazioni erogate a dipendenti.

D) Debiti

Tale posta ammonta a € 64.232.545, a fronte di € 78.832.695 al 31/12/2015, con un decremento pari a € 14.600.150 ed è così composto:

	31.12.2016	31.12.2015	variazione
ACCONTI	54.910.945	70.477.474	(15.566.529)
DEBITI VERSO FORNITORI :	4.089.020	3.468.725	620.295
DEBITI TRIBUTARI	2.108.025	2.568.214	(460.189)
DEBITI VERSO IST. DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	946.257	772.609	173.648
ALTRI DEBITI	2.178.298	1.545.673	632.625
TOTALE	64.232.545	78.832.695	(14.600.150)

- La voce “acconti”, pari ad € 54.910.945 (€ 70.477.474 al 31/12/2015), si riferisce al fatturato relativo alle seguenti attività il cui prospetto ne evidenzia la movimentazione intervenuta nell’esercizio.

	2015	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2016
COMPENSAZIONI AMBIENTALI	29.173.388				29.173.388
BONIFICHE	9.741.408	3.443.038		394.418	12.790.028
ASSISTENZA TECNICA MATTM	2.792.179	2.591.135	-562.899	695.820	4.124.595
ASSISTENZA TECNICA MATTM - FONDI COMUNITARI	20.652.276	807.131	-568.086	18.321.910	2.569.411
DIREZIONI LAVORI	4.480.471	1.039.069		1.639.652	3.879.888
SETTORE IDRICO - FONDI EX ART 19 CIPE	3.359.064	948.681		1.934.110	2.373.635
ACQUE	278.688	418.033		696.721	
TOTALE	70.477.474	9.247.087	-1.130.985	23.682.631	54.910.945



Vengono di seguito dettagliati i singoli importi in capo alle diverse commesse di riferimento già commentate nella voce “Lavori in corso su ordinazione”.

COMPENSAZIONI AMBIENTALI	2015	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2016
MATTM TRI Convenzione del 12/09/2011 " Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania " (MAT117)	29.173.388				29.173.388
TOTALE COMPENSAZIONI AMBIENTALI	29.173.388				29.173.388

BONIFICHE	2015	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2016
SIN Napoli Orientale - Proget. e Direz.Lavori interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera (CAM805)	989.043				989.043
Progett. preliminare, definitiva ed esecutiva degli interv.di messa in sicurezza dell'Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (Anticipo su intera convenzione)	408.497				408.497
Progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell'Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (CAM004)	706.486	29.523			736.009
Attuazione del Piano di caratterizzazione della c.d. Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (CAM005)	1.533.733	44.507			1.578.240
Progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell'Area dei Laghetti di Castelvolturno (CAM006)	385.846				385.846
Esecuzione Lavori di Mise dell'Area ex Resit - GARA CIG 524295602A (CAM302)	345.046	580.848			925.894
Esecuzione lavori di Mise delle Aree Pozzo Schiavi - GARA CIG 5279495917 (CAM403)	482.213				482.213
Esecuzione LAVORI di Mise dell'Area Novambiente - GARA CIG 5281593C69 (ZZ)	354.895				354.895
Studio di fattibilità Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (ZZ)	121.178				121.178
TOTALE COMMISSARIO EX OPCM 3849/2010 e 3891/2010	5.326.937	654.878			5.981.815
SIN BRINDISI - Indagini Integrative propedeutiche alla progettazione interventi mise della falda del SIN - Il Atto Integrativo del 3/11/2011 (PUG105)	368.284				368.284
TOTALE REGIONE PUGLIA	368.284				368.284
SIN di Pianura - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione (CAM807)	648.025				648.025
SIN Litorale Domizio Flegreo ed Agro Aversano - Atto Modificativo del 8/2/11 alla Convenzione del 7/8/2008 - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione delle Aree comune di Giugliano (CAM101)	495.868				495.868
SIN Taranto - Attività di realizzazione del primo stralcio dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica in area ex Yard Belleli funzionale alla realizzazione della cassa di colmata c.d. "ampliamento del V Sporgente" (PUG005)	2.379.164	2.512.750			4.891.914
SIN Taranto - Sperimentazioni finalizzate al recupero dei sedimenti dragati. Conv. 16/12/2009 art.2 comma 2 (PUG101)	325.000				325.000
SIN Taranto - Progetto Preliminare di bonifica della Falda superficiale del SIN di Taranto Conv. 16/12/2009 art.2 comma 1, lett. b1 (PUG201)	119.008	275.410		394.418	
SIN di Pioltello Rodano Progettazione di bonifica acque di falda comprese nel SIN- Convenzione del 17/12/2009 (LOM901)	79.122				79.122
TOTALE MATTM - EX DGTRI	4.046.187	2.788.160		394.418	6.439.929
TOTALE BONIFICHE	9.741.408	3.443.038		394.418	12.790.028



ASSISTENZA TECNICA MATTM	2015	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2016
MATTM DG AGP - Largo Goldoni Gestione (MAT109)	10.273			10.273	
TOTALE MATTM - DAGP	10.273			10.273	
MATTM DG PNM Aree protette nazionali - verifica e monitoraggio azioni volte ad eventuali abbattimenti di opere abusive (MAT307)	856.316				856.316
TOTALE MATTM - DG PNM	856.316				856.316
MATTM TRI/ISPRA - SIN Pitelli/La Spezia Livorno progetti innovativi (MAT908)	200.000	459.016		659.016	
MATTM TRI Supporto e Ass. AZIONI DI SISTEMA convenzione del 27/12/2012 (MAT302)	1.494.141	2.000.946	-453.628		3.041.459
MATTM DG STA - raggiungimento degli Obiettivi di Servizio rifiuti urbani al SII 2° Fase - Convenzione del 13/11/2014 (MAT505)		142.327			142.327
TOTALE MATTM - DGSTA	1.694.141	2.602.289	-453.628	659.016	3.183.786
MATTM - Ufficio per la Realizzazione del Piano Straordinario di Telerilevamento - Convenzione del 7/8/2015 (MAT512)	204.918	-95.647	-109.271		
MATTM - Ufficio per la Realizzazione del Piano Straordinario di Telerilevamento - Convenzione del 19/11/2015 e Atto Integrativo del 12/7/2016 - Condivisione dei dati territoriali ANCITEL (MAT1607)		84.493			84.493
TOTALE MATTM - URPST	204.918	-11.154	-109.271		84.493
SEGR.GEN. Assistenza Tecnica Programmazione Comunitaria - Convenzione del 29/11/2013 (MAT402)	26.531			26.531	
TOTALE MATTM - SEGR.GENERALE	26.531			26.531	
TOTALE ASSISTENZA TECNICA MATTM	2.792.179	2.591.135	-562.899	695.820	4.124.595

ASSISTENZA TECNICA MATTM - FONDI COMUNITARI	2015	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2016
MATTM DG SVI Definizione procedure per i controlli di I° livello PON Energia FESR 2007 2013 (MAT905)	1.473.885				1.473.885
MATTM DG SVI Attuazione dell'obiettivo 5.5 Asse E PON GAS FSE 2007 2013 - FSE - AZIONE 7A COD.PROGETTO: MATTM/GAS/1/FSE/5.5/11015/001 - (MAT111)	4.425.795			4.425.795	
MATTM DG SVI Attuazione dell'obiettivo 5.5 Asse E PON GAS FSE 2007 2013 - FSE - AZIONE 7B COD.PROGETTO: MATTM/GAS/1/FSE/5.5/11015/002 - (MAT112)	4.354.883	-5.229		4.349.654	
MISE DIP. SVILUPPO E COESIONE Conv. Attuativa del 16/3/2011 del Protocollo Attuativo Quadro per la realizzazione Linea di Attività 2.6 Interventi di animazione, sensibilizzazione e formazione del POI Energia FESR 2007/2013 (MSE101)	305.503		-305.503		
MATTM Conv. Attuativa del 14/1/2011 del Protocollo Attuativo Quadro per la realizzazione Linea di Attività 2.6 Interventi di animazione, sensibilizzazione e formazione del POI Energia FESR 2007/2013 (MAT106)	9.546.461			9.546.461	
MATTM - Gestione e attuazione del Progetto "Rete Ambientale" Asse II PON GAT (MAT110)	545.749	63.010			608.759
MATTM DG SVI Convenzione del 7/8/2015 "Rafforzamento delle Autorità Ambientali" PON GAT FESR 2007/2013 -ANTICIPAZIONE		188.525	-33.138		155.387
MATTM DG SVI Convenzione del 7/8/2015 "Rafforzamento delle Autorità Ambientali" PON GAT FESR 2007/2013 - rendiconti		560.825	-229.445		331.380
TOTALE MATTM - DG SVI	20.652.276	807.131	-568.086	18.321.910	2.569.411
TOTALE ASSISTENZA TECNICA MATTM - FONDI COMUNITARI	20.652.276	807.131	-568.086	18.321.910	2.569.411



DIREZIONE LAVORI	2015	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2016
Direzione Lavori Impianto di Punta Gradelle (ACH01-1)	1.260.790	962.542			2.223.332
Direzione Lavori Impianto di Procida (ACH3-2)	75.174				75.174
Direz. Lavori Cuma (ACH7-1)	1.581.382				1.581.382
Direz. Lavori Lago Patria (CAM509)	618.969			618.969	
Dir. Lavori Acqua SPA Basilicata "Conturizzazione utenze" (BAS602)	944.156	76.527		1.020.683	
TOTALE DIREZIONE LAVORI	4.480.471	1.039.069		1.639.652	3.879.888

SETTORE IDRICO EX ART. 19 D.LGS.96/93 MEF	2015	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2016
Definizione di un programma stralcio procedure di precontenzioso comunitario - Convenzione 23/12/2010 (CAL402)	22.916	91.664		114.580	
Adeguamento del PTA - Convenzione 23/12/2010 (CAL102)	495.821				495.821
Programma di avvio della procedura di affiamento del servizio idrico integrato dell'ATO Regione Calabria (CAL1601)		131.181			131.181
TOTALE CALABRIA EMERGENZA	518.737	222.845		114.580	627.002
Tavoli tecnici di supp. stipula degli A.P.Q. Art.17 L.36/94 (CAM604)	381.504				381.504
Adeguamento degli impianti di depurazione ex PS3 (CAM003)	872.894	215.620		1.088.514	
TOTALE CAMPANIA CONVENZIONE QUADRO	1.254.398	215.620		1.088.514	381.504
Criteri di salvaguardia captazione di acque (ALA8)	547.223				547.223
TOTALE CAMPANIA CONVENZIONE QUADRO	547.223				547.223
Completa attuazione del S.I.I. (SAR601)	817.906				817.906
Supporto all'ass.to LL.PP. per gli obiettivi della conv. 25/7/06 SAR902	220.800	510.216		731.016	
SARDEGNA	1.038.706	510.216		731.016	817.906
TOTALE SETTORE IDRICO - FONDI EX ART. 19 CIPE	3.359.064	948.681		1.934.110	2.373.635

ACQUE	2015	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2016
Acc.Programma Art. 17 L.36/94 Puglia/Basilicata X fase (BAS401)	278.688	418.033		696.721	
TOTALE ACQUE	278.688	418.033		696.721	
TOTALE GENERALE	70.477.474	9.247.087	-1.130.985	23.682.631	54.910.945



- La voce “debiti verso fornitori” si riferisce ai debiti commerciali per beni e servizi, esigibili nel successivo esercizio. Risulta pari a € 4.089.020 (€ 3.468.725 al 31/12/2015) ed è così composta:
 - fornitori per fatture ricevute € 1.418.141,
 - fornitori conto fatture da ricevere per € 2.670.879.
- I debiti tributari sono pari a € 2.108.025 e il prospetto seguente ne dettaglia la composizione e la variazione rispetto all’esercizio precedente.

	2016	2015	variazione
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo:</i>			
Irpef lavoro dipendente	622.871	515.608	107.263
Irpef lavoro autonomo	53.232	66.744	(13.512)
Irpef co.co.co.	9.523	9.173	350
Debiti Irpef su compet. Maturate	12.466	17.725	(5.259)
Erario c/Imposta di registro		191.057	(191.057)
Iva a debito ad esigibilità differita	1.220.792	1.628.629	(407.837)
Tassa Nettezza Urbana	416		416
Erario c/Imposta di Bollo virtuale	16		16
Erario c/IRES	23.476		23.476
Erario c/IRAP	163.291	138.730	24.561
Erario imposta sostitutiva su riv. TFR	1.942	548	1.394
TOTALE	2.108.025	2.568.214	(460.189)

La diminuzione rispetto all’esercizio precedente pari ad € 460.189 è sostanzialmente dovuta all’incasso di fatture emesse precedentemente all’introduzione del meccanismo della scissione dei pagamenti (split payment) e dal decremento del debito per imposta di registro.

- I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale per € 946.257 (€ 772.609 al 31/12/2015), riguardano trattenute operate sulle retribuzioni e sui compensi dei



collaboratori del mese di Dicembre 2015 e versate in quello successivo.

- Gli altri debiti ammontanti a € 2.178.298 (€ 1.545.673 al 31/12/2015) si compongono di debiti verso il personale dipendente per competenze maturate, comprensive degli oneri sociali differiti, al 31/12/2016 per complessivi € 1.920.907, debiti per redditi da co.co.co. per € 26.782, debito verso Regione Campania per € 91.669, debiti verso Inarcassa per € 42.484, debiti v/ compagnie assicurative per € 49.642, debiti verso condomini Unità locali per € 14.333, debiti verso Autorità di Bacino per € 18.374 e debiti verso altri per € 14.105.

Il prospetto che segue ne evidenzia le variazioni rispetto l'esercizio precedente.

	AL 31/12/2016	AL 31/12/2015	variazione
Debiti v/ il personale per competenze maturate	1.920.907	1.284.254	636.653
Debiti v/ Co.co.co	26.782	50.137	(23.355)
Debiti v/ Reg. Campania per Imp. Di registro	91.669		91.669
Debiti v/ INARCASSA	42.484	37.816	4.668
Debiti v/ Broker Assicurativo	49.642	131.149	(81.507)
Debiti v/ CONDOMINI U.L.	14.333	15.400	(1.067)
Debiti v/ Autorità di Bacino Fiume Arno	18.374		18.374
Altri	14.105	26.917	(12.812)
TOTALE	2.178.298	1.545.673	632.623

D) Ratei e Risconti Passivi

Nell'esercizio in commento non sono registrati ratei e risconti passivi.

Altre informazioni non risultanti nello Stato Patrimoniale

Ai sensi del dell'art. 2427, comma 1 punto 9 si comunica che l'importo complessivo delle garanzie prestate al 31/12/2016 ammonta ad € 1.938.289 (contro € 1.612.432 al 31/12/2015). Trattasi di fidejussioni prestate da Banche e Compagnie di assicurazione per conto della Sogesid a favore di terzi la cui natura è così composta:



	2016	2015
Fidejussioni bancarie v/ locatori per depositi cauzionali uffici	132.590	5.400
Fidejussioni assicurative v/ Ministero a garanzia obblighi di convenzionali	1.805.699	1.607.032
Totale	1.938.289	1.612.432

Per una maggior informativa si evidenzia che la Società è titolare di un conto corrente di tesoreria n. 22035, intrattenuto presso la Banca d'Italia, destinato a raccogliere i fondi deliberati a suo tempo dal CIPE ai sensi di quanto disposto dall'art. 19 del D.Lgs. n. 96/1993. Il conto corrente registra al 31/12/2016 un saldo positivo di € 25.001.334 e non ha avuto movimentazioni nell'esercizio 2016.

Tale conto, aperto in data 30/12/1997, assicura una separata ed autonoma gestione finanziaria delle risorse destinate a fronteggiare le occorrenze che coinvolgono gli interessi di altri soggetti istituzionali diversi dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (Regioni), in favore dei quali si dispiega l'attività della società e viene movimentato dietro autorizzazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze che ne detiene il Capitolo di Spesa del Bilancio dello Stato.

Tali somme, che non si identificano con libere disponibilità della Società, erano registrate nei precedenti bilanci della Società tra i conti d'ordine.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, si rammenta che i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono esposti, a norma del comma 1° dell'art. 2428 del Codice Civile, nell'ambito della relazione sulla gestione.

L'analitica esposizione dei componenti positivi e negativi di reddito nel Conto Economico ed



i precedenti commenti alle voci dello stato patrimoniale consentono di limitare alle sole voci principali i commenti nel seguito esposti.

A) Valore della Produzione

Il Bilancio al 31 dicembre 2016 registra un valore della produzione pari ad € 36.355.336 con un incremento di € 7.476.905 rispetto ai € 28.878.431 registrati nell'esercizio precedente.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce ammonta a € 47.145.404 di cui € 23.682.631 relativi a commesse pluriennali che hanno trovato il loro completamento nell'anno 2016, ed il residuo di € 23.462.773 relativo a prestazioni rese nel corso dell'esercizio.

Ai sensi della nuova formulazione del punto n.10 dell'articolo 2427 c.c., si riporta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e aree geografiche:

Categorie di attività	31.12.2016
Supporto e Assistenza MATTM	24.158.593
Assistenza Tecnica MATTM progetti comunitari (FSE/FESR)	18.321.911
Settore Idrico Integrato	1.934.110
Direzione Lavori	1.639.651
Acque	696.721
Bonifiche	394.418
TOTALE	47.145.404



Aree geografiche	31.12.2016
Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	42.480.504
Basilicata	1.717.403
Campania	1.707.483
Sardegna	731.016
Puglia	394.418
Calabria	114.580
TOTALE	47.145.404

VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO

La voce registra un importo negativo di € 11.560.290 (contro quello positivo di € 10.242.811 nel 2015). Tale importo è determinato dall'effetto combinato della produzione registrata nell'esercizio 2016 di € 12.000.657 e dal decremento per imputazioni a ricavo di commesse pluriennali per un valore di € 23.560.947 come già commentato nell'ambito della voce "Lavori in corso su ordinazione".

ALTRI RICAVIDI E PROVENTI

La voce ammonta a € 770.222 e riguarda:

- la proventizzazione di stanziamenti a fondo oneri e rischi per € 320.000 non più necessari così come già commentato nella voce "Fondo per rischi ed oneri";
- Il rilascio a conto economico per l'utilizzo indiretto della premialità da riconoscere al personale dipendente per € 200.000 accantonata nel 2015 e il cui esborso è avvenuto nel corso dell'esercizio;
- il rilascio a conto economico di quota del "Fondo svalutazione crediti" per € 136.406 risultata in eccesso rispetto all'effettivo riconoscimento di un credito;
- proventi diversi per € 113.816.