



delle utenze civili, irrigue ed industriali e dell'acqua fornita, di cui alla Convenzione del 17/10/2006;

- n) crediti verso il Senato della Repubblica per € 48.891 derivanti dal riaddebito dei costi per il distacco di un dipendente;
- o) altri crediti verso clienti € 66.479.

I crediti, valutati al presumibile valore di realizzo, sono stati rettificati dall'apposito fondo di € 490.553 che non subisce variazioni e accoglie stanziamenti operati in esercizi precedenti e destinati a fronteggiare le possibili perdite future dovute ad inesigibilità.

- Crediti verso Controllanti per € 1.556.284, a fronte di € 2.029.976 al 31/12/2014. Si evidenzia che trattasi delle fatture emesse e intestate al Ministero dell'Economia e delle Finanze in quanto soggetto erogatore delle somme ex art. 19 del Dlgs. 96/93 (giacenti sul conto corrente di tesoreria), destinate ad altri soggetti istituzionali per attività nel settore idrico. Tali soggetti devono rilasciare il benestare di accertamento della prestazione affinché il Ministero dell'Economia e delle Finanze possa procedere alla liquidazione e sono relativi a:

	31/12/2015	31/12/2014
Regione Sardegna	337.321	337.321
Regione Puglia	470.358	470.358
Regione Calabria		422.872
Regione Campania	748.605	748.605
Regione Abruzzo		50.820
TOTALE MEF (Fondi di cui all'art. 19)	1.556.284	2.029.976

- Crediti tributari per € 2.783.349, esigibili entro l'esercizio successivo e composti da:
 - crediti per ritenute d'acconto subite su interessi attivi per € 50.323;
 - crediti Ires per Istanza di rimborso per € 228.611;
 - erario c/acconto Ires € 582.884;



- erario c/acconto Irap € 450.772;
- erario c/iva € 1.470.759.
- Imposte anticipate per € 577.915.
- Crediti verso altri per € 227.288. Tali crediti sono composti da:
 - anticipi a fornitori per € 61.891;
 - anticipo Comune di Giugliano € 41.674;
 - anticipazioni oneri di gara € 84.631;
 - crediti v/ Compagnie Assicurative € 38.336;
 - personale c/ anticipi per € 50;
 - altri crediti per € 706.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si riferiscono a disponibilità finanziarie verso banche generate nell'ambito della gestione di tesoreria ed ammontano a complessivi € 36.904.497 (€ 49.406.802 al 31/12/2014) con un decremento di € 12.502.305.

Il denaro ed i valori in cassa ammontano a € 1.137 (€ 576 al 31/12/2014).

D) Ratei e Risconti Attivi

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



VOCI/SOTTOVOCI	AL 31/12/2014	VARIAZIONI DEL PERIODO		AL 31/12/2015
		(+)	(-)	
RISCONTI ATTIVI:				
Assicurazioni aziendali	3.738	3.254	3.738	3.254
Assicurazioni per il personale	12.220	12.612	12.220	12.612
Abbonamenti riviste e periodici	2.466	2.072	2.466	2.072
Commissioni su fidejussioni bancarie	55	143	55	143
Commissioni su polizze fidejussorie	509	2.879	509	2.879
Noleggi	74	1.442	74	1.442
Canoni di assistenza	11.688	17.969	11.688	17.969
Telefoniche		160		160
Leasing centralino	2.941		2.941	
Altri risconti attivi	1.593	2.110	1.590	2.113
TOTALE	35.284			42.643

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 2014 e l'esercizio 2015 è riportato nel prospetto che segue e riflette una diminuzione di € 945.980 dovuta alla distribuzione di riserve disponibili per € 1.162.366 al netto dell'utile dell'esercizio in commento di € 216.386.

La suddetta distribuzione di riserve all'azionista è stata disposta dall'art. 20 del D.L. n. 66/2014.



Voci/sottovoci	AL 31/12/2014	Possibilità di utilizzo e distribuità	Sottoscrizione del Soci	Ripartizione utile/Sistemazi one perdita esercizio	Dividendo / Vers.ti al soci	Utile dell'esercizio	AL 31/12/2015
Capitale sociale	54.820.920	B					54.820.920 (1)
<i>Riserva Legale</i>							
- Riserva Legale	259.196	B		7.679			266.875
- Ris. Legale per conv. Euro	694.065	B					694.065
<i>Altre riserve</i>							
- Ris. Straordinaria	1.098.409	A - B - C		145.892	-1.162.366		81.935
- Ris. da arrotondamento		A - B - C					
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>							
- Utile dell'esercizio	153.570	A - B - C		-153.570		216.386	216.386
TOTALE	57.026.160				-1.162.366	216.386	56.080.180

(1) Ministero dell'Economia e delle Finanze - Roma - 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 tre 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)	
- altre destinazioni						
Risultato dell'esercizio 2015				216.386	216.386	
Alla chiusura dell'esercizio in commento	54.820.920	960.939	81.934	216.386	56.080.180	(1.162.366)



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	960.939	B	960.939
Riserve statuarie			
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve	81.934	A,B,C	81.934
Utili (perdite) portati a nuovo			
Risultato dell'esercizio	216.386	A,B,C	216.386
Totale	56.080.179		1.259.259
Quota non distribuibile			960.939
Residua quota distribuibile			298.320

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

B) Fondi per Rischi ed Oneri

Complessivamente ammontano a € 1.422.888, a fronte di € 2.729.888 al 31/12/2014. Il prospetto che segue ne evidenzia la composizione:



Voci	Valore al 31/12/2014	Variazioni dell'esercizio			Valore al 31/12/2015
		Accantonamen ti da Conto Economico	Utilizzi diretti	Assorbimenti a C/ Economico	
<i>Imposte 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	757.000	0	0	257.000	500.000
- Rischi Direz.Lav. . Imp.to di Procida	350.000				350.000
- Premialità personale Dipendente	0	200.000			200.000
- Indennità ex art.15 c.2 CCNL Dirigenti	500.000	0		250.000	250.000
- Risoluzioni/transazioni v il personale	1.000.000	0		1.000.000	0
	2.677.000	200.000	0	1.507.000	1.370.000
TOTALE	2.729.888	200.000	0	1.507.000	1.422.888

FONDI 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 non ricompresi nel pignoramento c/o Terzi a seguito della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli.

ALTRI:

Tale voce, pari a € 1.370.000 (€ 2.677.000 al 31/12/2014) raccoglie le seguenti variazioni:

- un decremento di € 257.000 per l'assorbimento a conto economico di parte del fondo precostituito l'anno precedente per far fronte agli oneri conseguenti le controversie di



natura giuslavoristica;

- un incremento di € 200.000 per effetto dell'accantonamento che la Società ha ritenuto effettuare al fine di riconoscere, per l'esercizio in commento, una premialità al personale;
- un decremento di € 250.000 per l'assorbimento a conto economico del 50% del fondo precostituito l'anno precedente stante la nuova valutazione del rischio relativo all'indennità ex art. 15, comma 2, del CCNL Dirigenti tenuto anche conto della sentenza di I° grado;
- un decremento di € 1.000.000 per l'assorbimento a conto economico del fondo precostituito l'anno precedente per gli oneri derivanti da possibili risoluzioni contrattuali da definire anche transattivamente collegate all'obbligo eccezionale di risparmi di cui all'art. 20 del D.L. 66/2014.

La Società, infatti, come argomentato nella "Relazione sulla Gestione", ha adempiuto al dettato normativo rientrando nella fattispecie prevista al comma 7-bis dell'art. 20 del D.L. 66/2014 in quanto è cresciuto il Valore della Produzione di oltre il 19% rispetto al 2013 (€ 28,4 Mln rispetto ai € 23,7 Mln del 2013) in presenza anche di un miglioramento del risultato operativo che passa da -873 mila euro nel 2013 a -191 mila euro nel 2015.

Ai sensi e per gli effetti del citato D.L. 66/2014 la Società ha versato l'importo di € 872.653,06 - pari al 90% del 4% dei costi operativi dell'anno 2013 - al Capo X Capitolo n° 2368 art. 8 denominato "altre entrate di carattere straordinario" del Bilancio dello Stato - e, dopo l'approvazione del presente bilancio, provvederà a versare la differenza.

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

- € 70.000 quale residuo accantonamento a titolo di potenziali oneri relativi alle Unità Territoriali aziendali;
- € 350.000 relativi al rischio connesso alle attività di Direzione Lavori dell'impianto di depurazione dell'isola di Procida.

Si precisa che, in base alle informazioni pervenute dai legali incaricati, allo stato non esistono rischi che possano determinare ulteriori accantonamenti.



C) Trattamento di fine rapporto

Tale voce ammonta a € 456.805 a fronte di € 451.353 al 31/12/2014 con un incremento di € 5.452. La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

Consistenza al 31.12.2014	Incremento	Movimentazione TFR Fondo INPS Tesoreria	Vers. altri Fondi Pensione	Utilizzi per anticipazioni	Utilizzi per indennità corrisposte	Consistenza al 31.12.2015
451.353	651.649	-353.072	-208.800	0	-94.225	456.805

Il saldo rappresenta il debito della Società, maturato e non ancora liquidato, nei confronti dei dipendenti in forza al 31/12/2015 ed è al netto dei versamenti ai fondi pensione integrativi e delle indennità ed anticipazioni erogate a dipendenti.

D) Debiti

Tale posta ammonta a € 78.832.695, a fronte di € 77.553.209 al 31/12/2014, con un incremento pari a € 1.279.486 ed è così composto:

	AL 31/12/2014	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		AL 31/12/2015
		(+)	(-)	
Acconti	65.395.994	12.641.796	7.560.316	70.477.474
Debiti v/fornitori :	5.909.030	14.129.426	16.569.731	3.468.725
Debiti v/controllate				
Debiti tributari	4.467.044	11.410.681	13.309.511	2.568.214
Debiti v/ist. di previdenza e di sicurezza sociale	659.102	4.252.386	4.138.879	772.609
Altri debiti:				
a) Diversi	1.122.039	10.369.041	9.945.407	1.545.673
TOTALE	77.553.209	52.803.330	51.523.844	78.832.695



Gli accounti pari a € 70.477.474 (€65.395.994 al 31/12/2014), riguardano il fatturato di rata relativo alle seguenti attività:

	AL 31/12/2014	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2015
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	
FATTURATO DI RATA e ANTICIPI DA CLIENTI					
<i>Edigibili entro l'esercizio successivo</i>					
ANTICIPO CONVENZIONE "COMPENSAZIONI AMBIENTALI"	29.173.388				29.173.388
BONIFICHE E RIFIUTI	9.311.558	429.849			9.741.407
ASSISTENZA TECNICA MATTM	19.698.912	7.524.221	-531.405	3.247.272	23.444.456
DIREZIONE LAVORI CAMPANIA	2.967.548	568.767			3.536.315
SETTORE IDRICO EX ART. 19 D.LGS.96/93 MEF	3.359.064				3.359.064
ALTRE	885.524	415.994		78.674	1.222.844
TOTALE	65.395.994	8.938.831	-531.405	3.325.946	70.477.474

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	AL 31/12/2014	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2015
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	
MATTM TRI Convenzione del 12/06/2011 " 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 E RIFIUTI	AL 31/12/2014	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2015
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	
SIN Napoli Orientale - Proget. e Diriz. 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)	643.422	63.064			706.486
Attuazione del Piano di caratterizzazione della c.d. Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (CAM005)	1.469.146	64.687			1.533.733
Progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell'Area dei Laghetti di Castelvolturno (CAM006)	286.641	99.205			385.846
Esecuzione Lavori di Mise dell'Area ex Resit - GARA CIG 524295802A (CAM302)	345.046				345.046
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 5281553059 (ZZ)	354.886				354.886
Studio di fattibilità Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (ZZ)	121.176				121.176
TOTALE COMMISSARIO EX OPCM 3849/2010 e 3891/2010	5.100.081	226.956			5.326.937
SIN BRINDISI - Indagini Integrative propedeutiche alla progettazione interventi mise della falda del SIN - Il Atto Integrativo del 3/11/2011 (PUG105)	165.289	202.995			368.284
TOTALE REGIONE PUGLIA	165.289	202.995			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)	495.888				495.888
SIN Taranto - Attività di realizzazione del primo stralcio dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica in area ex Yard Bellini funzionale alla realizzazione della cassa di colmata c.d. "ampliamento del V Sporgente" (PUG006)	2.379.164				2.379.164
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				119.008
SIN di Piottello 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				4.046.187
TOTALE BONIFICHE E RIFIUTI	9.311.657	429.951			9.741.408



ASSISTENZA TECNICA MATTM :	variazioni dell'esercizio				AL 31/12/2015
	AL 31/12/2014	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	
MATTM DG AGP - Largo Goldoni Gestione (MAT109)	10.273				10.273
TOTALE MATTM - DAGP	10.273				10.273
MATTM DG SSCE Definizione procedure per i controlli di 1° livello PON Energia FESR 2007 2013 (MAT909)	1.097.700	378.185			1.475.885
MATTM DG SSCE Attuazione dell'obiettivo 6.5 Asse E PON GAS FSE 2007 2013 - FSE - AZIONE 7A COD.PROGETTO: MATTM/GAS/1/FSE/5.5/11015/001 - (MAT111)	3.780.970	901.897	-236.842		4.425.785
MATTM DG SSCE Attuazione dell'obiettivo 6.5 Asse E PON GAS FSE 2007 2013 - FSE - AZIONE 7B COD.PROGETTO: MATTM/GAS/1/FSE/5.5/11015/002 - (MAT112)	3.589.930	1.006.650	-241.897		4.354.883
MISE DIP.SVILUPPO E COESIONE Conv. Attuative del 18/3/2011 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. Attuative 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 (MAT108)	8.426.136	3.173.191	-52.866		9.546.461
MATTM - Gestione e attuazione del Progetto "Rete Ambientale" Asse II PON GAT (MAT110)	406.435	139.314			545.749
TOTALE MATTM - DGSVI	15.588.874	5.597.007	-531.405		20.652.276
MATTM DPN - Supporto operativo all'implementazione del Protocollo di Cartagena del 2010 sulla Biosicurezza (MAT205)	287.987	46.487		334.454	
MATTM DPN - Supporto per la verifica sullo stato di attuazione degli strumenti di programmazione Area Protette - Conv. Del 4/7/2012 (MAT208)	382.945			382.945	
MATTM DPN Area protette nazionali - verifica e monitoraggio azioni volte ad eventuali abbattimenti di opere abusive (MAT907)	856.316				856.316
MATTM DPN Supporto e Assistenza Tecnica Convenzione del 28/12/2012 (MAT305)	1.944.542	575.331		2.519.873	
TOTALE MATTM - DGPN	3.481.770	621.818		3.247.272	856.316
TOTALE DA RIPORTARE	19.078.717	6.218.825	-531.405	3.247.272	21.518.865

ASSISTENZA TECNICA MATTM :	variazioni dell'esercizio				AL 31/12/2015
	AL 31/12/2014	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	
TOTALE A RIPORTO	19.078.717	6.218.825	-531.405	3.247.272	21.518.865
MATTM TRI/ISPRAS - SIN PiteIII/La Spezia Livorno progetti innovativi (MAT908)	200.000				200.000
MATTM TRI Supporto e Ass. AZIONI DI SISTEMA convenzione del 27/12/2012 (MAT302)	420.196	1.073.945			1.494.141
TOTALE MATTM - DGSTA	620.196	1.073.945			1.694.141
MATTM - Ufficio per la Realizzazione del Piano Straordinario di Telerilevamento - Convenzione del 7/8/2015 (MAT512)		204.918			204.918
TOTALE MATTM - URPST		204.918			204.918
SEGR.GEN. Assistenza Tecnica Programmazione Comunitaria - Convenzione del 28/11/2013 (MAT402)		26.531			26.531
TOTALE MATTM - SEGR.GENERALE		26.531			26.531
TOTALE ASSISTENZA TECNICA MATTM	19.698.913	7.524.219	-531.405	3.247.272	23.444.455



DIREZIONE LAVORI CAMPANIA:	AL 31/12/2014	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2015
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	
Direzione Lavori impianto di Punta Gradelle (ACH01-1)	1.055.218	205.574			1.260.790
Direzione Lavori impianto di Procida (ACH3-2)	75.174				75.174
Direz. Lavori Cuma (ACH7-1)	1.218.188	363.163			1.581.352
Direz. Lavori Lago Patria (CAM508)	618.988				618.988
TOTALE DIREZIONE LAVORI CAMPANIA	2.967.548	568.737			3.536.315

SETTORE IDRICO EX ART. 19 D.LGS.96/93 MEF	AL 31/12/2014	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2015
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	
CALABRIA EMERGENZA:					
Adeguamento del PTA - Convenzione 23/12/2010 (CAL102)	485.821				485.821
Definizione di un programma stralcio procedure di precontenzioso comunitario - Convenzione 23/12/2010 (CAL402)	22.918				22.918
TOTALE CALABRIA EMERGENZA	508.739				508.739
PUGLIA EMERGENZA:					
Criteri di salvaguardia captazione di acque (ALAB)	547.223				547.223
TOTALE PUGLIA EMERGENZA	547.223				547.223
SARDEGNA:					
Completa attuazione del S.II (SAR601)	817.906				817.906
Supporto all'ass.to LL.PP. per gli obiettivi della conv. 25/7/06 SAR602	220.800				220.800
TOTALE SARDEGNA	1.038.706				1.038.706
CAMPANIA CONV. QUADRO:					
Lavori 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				872.894
TOTALE CAMPANIA CONVENZIONE QUADRO	1.254.398				1.254.398
TOTALE SETTORE IDRICO EX ART. 19 D.LGS.96/93 MEF	3.369.084				3.369.084

ALTRE	AL 31/12/2014	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2015
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	
Progetto LIFE - Università la Sapienza	68.638	12.036		78.574	
Acc.Programma Art. 17 L.36/94 Puglia/Basilicata X fase (BAS401)		278.688			278.688
Dir.Lavori Acque SPA Basilicata "Conturizzazione utenze" (BAS602)	818.886	125.270			944.156
TOTALE ALTRE	887.524	415.994		78.574	1.222.844
TOTALE GENERALE	68.398.984	8.938.831	-631.408	3.326.946	70.477.474



- I debiti verso fornitori, che risultano pari a € 3.468.725 esigibili nel successivo esercizio, (€ 5.909.030 al 31/12/2014) sono così suddivisi:
 - fornitori per fatture ricevute € 1.023.332,
 - fornitori conto fatture da ricevere per € 2.445.393.
- I debiti tributari, pari a € 2.568.214 (€ 4.467.044 al 31/12/2014) sono così costituiti:

	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
Esigibili entro l'esercizio successivo:		
Irpef lavoro dipendente	515.608	277.523
Irpef lavoro autonomo	66.744	82.655
Irpef lavoro assimilato lav.dipendente	9.173	61.722
Debiti Irpef su compet. Maturate co.co.pro	17.725	99.655
Erario c/Imposta di registro	191.057	189.429
Iva a debito ad esigibilità differita	1.628.629	2.535.729
Erario c/IRES		768.071
Erario c/IRAP	138.730	450.772
Erario imposta sostitutiva su riv. TFR	547	1.489
TOTALE	2.568.214	4.467.044

- I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale per € 772.609 (€ 659.102 al 31/12/2014), riguardano trattenute operate sulle retribuzioni del mese di Dicembre 2014, e versate in quello successivo, compreso il contributo ex Legge 335/95 sul lavoro autonomo.
- Gli altri debiti ammontanti a € 1.545.673 (€ 1.122.039 al 31/12/2014) si suddividono in debiti verso il personale dipendente per competenze maturate, compresi gli oneri sociali differiti al 31/12/2015, per complessivi € 1.284.254, debiti per redditi assimilati a lavoro dipendente per € 50.137, debiti verso Inarcassa per € 37.815, debiti v/ compagnie assicurative per € 135.384, debiti verso il Fasidi per € 7.807, debiti verso l'Anfida per € 15.400, debiti verso AVCP per € 2.860, debiti verso terzi per pignoramenti per € 2.773,



debiti verso altri per € 9.242.

D) Ratei e Risconti Passivi

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

Conti d'ordine

Sono complessivamente pari a € 34.627.861 contro € 33.727.461 al 31/12/2014 e si compongono di:

GARANZIE PRESTATE

Si tratta di fidejussioni prestate da Banche e Compagnie di assicurazione per conto della Sogesid a favore di terzi così come rappresentato dal prospetto che segue.

	2015	2014
<i>Fidejussioni bancarie:</i>		
BANCA POP. LODI a favore Fast Sailing Srl garanzia Contratto Affitto Palermo (contenzioso)		8.985
BANCA MARCHE a favore Cifarelli Giuseppe Contratto Affitto Matera	5.400	5.400
<i>Fidejussioni assicurative</i>		
ASSITALIA a favore Ministero Tesoro a garanzia convenzione	432.974	432.974
ASSITALIA a favore Ministero Ambiente a garanzia convenzione (MAT201)	95.000	95.000
COFACE a favore Ministero Ambiente a garanzia convenzione (MAT203)		30.248
COFACE a favore Ministero Ambiente DGVA a garanzia convenzione (MAT502)	23.218	
COFACE a favore Ministero Ambiente DGVA a garanzia convenzione (MAT504)	8.395	
COFACE a favore Ministero Ambiente DGRIN a garanzia convenzione (MAT506)	127.134	
COFACE a favore Ministero Ambiente DGSVI a garanzia convenzione (MAT507)	430.488	
COFACE a favore Ministero Ambiente DGCLE a garanzia convenzione (MAT508)	145.188	
COFACE a favore Ministero Ambiente DGSTA a garanzia convenzione (MAT508)	250.870	
COFACE a favore Min. Ambiente Uff. P.Str. Telerilevamento a garanzia convenzione (MAT512)	52.586	
COFACE a favore Ministero Ambiente DGSVI a garanzia convenzione (MAT513)	41.201	
	1.812.432	572.807

GARANZIE RICEVUTE :

Ammontano a € 8.014.095 (€ 7.679.828 al 31/12/2014) e si tratta di fidejussioni prestate alla Sogesid da Compagnie di assicurazione e Banche a fronte del corretto e puntuale rispetto di obblighi contrattuali assunti da terzi;



ALTRI CONTI D'ORDINE

Giacenze di somme deliberate dal CIPE

Per le necessità di assicurare 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, Ministero delle Infrastrutture), in favore dei quali si dispiega l'attività della società, la Società amministra un conto corrente di tesoreria che movimentata sempre dietro autorizzazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze che detiene il Capitolo di Spesa del Bilancio dello Stato sul quale il CIPE assegna le risorse.

Su tale conto, acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato, risulta giacente l'importo di € 25.001.334, a valere sui Fondi CIPE ex art. 19 D.Lgs 96/93, assegnati alla Sogesid per le attività istituzionali di cui sopra.

Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

C/C 22035	MOVIMENTAZIONE	
	DATA	IMPORTO
Saldo al 31/12/2014	31/12/2014	25.475.026
ABRUZZO - Assistenza Tecnica revisione PRGA	24/02/2015	-50.820
CALABRIA - Programmazione interventi - Procedure di infrazione	24/02/2015	-394.914
CALABRIA Assistenza razionalizzazione risorse comunitarie e nazionali destinante al superamento delle criticità connesse alle procedure di infrazione	24/02/2015	-27.958
TOTALE al 31/12/2015		25.001.334

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 2015 registra un valore della produzione pari ad € 28.367.450 contro € 20.911.667 dell'esercizio precedente.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce ammonta a € 16.556.981 di cui 3.325.946 relativi a commesse pluriennali che hanno trovato il loro completamento nell'anno 2015, ed il residuo di € 13.231.035 relativo ad altre prestazioni rese nell'esercizio nei confronti del Ministero dell'Ambiente.

VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO

La voce ammonta a € 10.242.811 (€ 4.640.492 nel 2014) ed è relativa alla produzione netta registrata nell'esercizio 2015 come riportato nell'ambito del commento della voce "Lavori in corso su ordinazione".

ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce ammonta a € 1.567.659 e riguarda quasi interamente la proventizzazione di stanziamenti a fondo oneri e rischi non più necessari e/o rideterminati nell'ammontare così come già commentato nella voce "Fondo per rischi ed oneri".

B) Costi della produzione

Sono complessivamente pari a € 28.558.471 a fronte di € 27.176.464 nel 2014, e riguardano:

- Acquisizioni di beni, per € 79.795 (€ 45.978 nel 2014) che concernono acquisti di materiali consumo per € 21.214, cancelleria ed economato per € 4.381, acquisti di periodici e pubblicazioni per € 7.030, carburanti e lubrificanti per € 4.529, stampati per € 377, attrezzatura acquisita per conto del MATTM e riaddebitata per € 42.266;
- Acquisizione di servizi, per € 13.843.087 (€ 14.855.416 nel 2014) che si riferiscono a: