



BILANCIO AL 31/12/2016

Assemblea dei soci

29 Giugno 2017

SOMMARIO

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

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

DOCUMENTI DI BILANCIO	
STATO PATRIMONIALE	17
CONTO ECONOMICO	20
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO	22
REPORT GESTIONE CLIENTELA	48
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE	54

CARICHE SOCIALI

**CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE
(2016-2017-2018)**

Presidente

Ing. Bruno Giuseppe SORACCO

Amministratori

Ing. Giovanni GNOCCHI – Amministratore
Delegato

D.ssa Francesca FRANCIOLI - Amministratore

**COLLEGIO SINDACALE
(2016)**

Presidente

Dott. Marco ROSSI

Sindaci effettivi

Dott. Franco GIONA
D.ssa Vanda Zancarli

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO

AL 31/12/2016

Nel corso del 2016 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 IRETI 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 IRETI 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, controllo di gestione, risorse umane). Il progetto si è completato il 1 gennaio 2016 con l'utilizzo di un unico sistema software unificato EPM (Enterprise Process Management), che rappresenta una soluzione unificata per il Consolidato Civile e Gestionale, incluse le fasi di budget e controlling.

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,

Eniatel 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;
- Iren Ambiente nella raccolta dei rifiuti, nella progettazione e gestione degli impianti di trattamento e smaltimento rifiuti e nel settore rinnovabili;
- IRETI nella distribuzione di gas ed energia elettrica e nel servizio idrico integrato;
- IRETI, direttamente e tramite le società operative controllate Mediterranea delle Acque, Idrotigullio, e da maggio 2016 anche Atena S.p.A. come sopramenzionato, opera nell'ambito dell'approvvigionamento idrico, fognatura e depurazione delle acque reflue nelle province di Genova, Savona, Piacenza, Parma Reggio Emilia e Vercelli.
- Con l'acquisizione del ramo d'azienda cosiddetto "ramo ligure" dalla Società Acque Potabili S.p.A., con efficacia dal 1° luglio 2015, IRETI ha esteso ad altri 4 comuni (Camogli, Rapallo, Coreglia Ligure e Zoagli) nell'ATO Genova e al comune di Bolano (La Spezia) la gestione del servizio idrico integrato consolidando la presenza sul territorio.
- Complessivamente negli Ambiti Territoriali Ottimali (ATO) gestiti (Area Genovese, Reggio Emilia, Parma, Piacenza, Savona e La Spezia), viene svolto il servizio in 191 Comuni e per oltre 2,6 milioni di abitanti serviti. I Comuni serviti nella provincia di Vercelli sono 14 oltre al capoluogo.
- Nel corso dei primi 9 mesi corso del 2016 la BU Reti ha venduto circa 167 milioni di metri cubi di acqua, attraverso una rete di distribuzione di oltre 17.188 km. Per quanto riguarda le acque reflue gestisce una rete fognaria complessiva di circa 9.523 Km.

CERTIFICAZIONE DI SISTEMA

Nel corso del 2016 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 la certificazione UNI EN ISO 14001 relativa al segmento ambiente superando positivamente l'audit dell'Ente di Certificazione.

Nel corso di tale audit, l'Ente (Certiquality) ha preso atto dei cambiamenti organizzativi in corso a valle delle modifiche di Gruppo e delle attività svolte al fine di adeguare il sistema a detti cambiamenti. Ha, inoltre, evidenziato, quale punto di forza, la gestione degli impianti, con particolare riferimento all'housekeeping degli stessi. Nel corso dell'audit sono state rilasciate 7 Raccomandazioni e 1 Non Conformità minore. Tutti i rilievi sono relativi a carenze di tipo documentale.

La conformità del sistema di gestione alle norme è stata verificata anche attraverso gli audit Interni effettuati nel mese di maggio da parte di società esterna qualificata. Nel corso dell'audit interno sono stati formalizzati 11 rilievi di cui 3 Non Conformità.

Tutti i rilievi formalizzati in sede di audit interno ed esterno sono stati analizzati ed è stato definito un Piano di Rientro che prevede adeguate azioni correttive.

RISORSE UMANE

In applicazione dell'articolo 2428 c.c., come modificato dal D.Lgs. n.32 del 2 febbraio 2007 di attuazione della Direttiva 2003/51/UE, si forniscono di seguito alcune informazioni inerenti le risorse umane e le relazioni industriali.

La tabella che segue illustra la composizione del personale complessivamente in forza presso la Società alla data del 31 dicembre 2016 e alla corrispondente data dell'esercizio precedente.

Qualifica	31/12/2016 Dipendenti	31/12/2015 Dipendenti	Differenza	Numero medio Dipendenti
Dirigenti *	/	/	-	/
Quadri	1	1	-	1
Impiegati	5	5	-	5
Operai	12	12	-	12
Totale	18	18		18

*All'interno della Società presta la propria attività, in qualità di Amministratore Delegato, l'Ing. Gnocchi Giovanni, dirigente della Società Ireti Spa come da nomina del Consiglio di Amministrazione del 14/04/2016.

In data 31 dicembre 2016 è scaduto il Contratto nazionale di lavoro per triennio 2013 - 2015. Sono in corso con le Organizzazioni nazionali di categoria le trattative sulle ipotesi di rinnovo del CCNL gas acqua.

Di seguito si forniscono, sempre in forma tabellare, informazioni concernenti:

- la composizione del personale;
- il turnover;
- le ore destinate alla formazione del personale.

Informazioni relative alle relazioni con il personale

Composizione del personale

AL 31/12/2016

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
Uomini (numero)	-	1	3	12
Donne (numero)	-	/	2	/
Totale	-	1	5	12

Età media

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
	-	51	49	49,33

Titolo di studio: Laurea
 Titolo di studio: Diploma
 Titolo di studio: Istituto Professionale
 Titolo di studio: Licenza media
 Totale

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
	-	-	-	-
	-	1	4	4
	-	-	-	3
	-	-	1	5
Totale	-	1	5	12

Turnover	Situazione 31/12/2015	Assunzioni e incrementi	Dimissioni, pensionamenti e cessazioni	Cambi qualifica	Situazione 31/12/2016
	Contratto a tempo indeterminato				
<i>Dirigenti</i>	/	/	/	/	/
<i>Quadri</i>	1	/	/	/	1
<i>Impiegati</i>	5	/	/	/	5
<i>Operai</i>	12	/	/	/	12

La società annualmente struttura corsi di formazione atti ad incrementare il livello professionale e le competenze tecniche specifiche del proprio personale, per l'anno 2016 sono state svolte 234,75 ore di formazione.

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

Anche per il 2016 è 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 periodico delle valutazioni dei rischi, nel 2016 sono stati aggiornati tutti i DVR dei Rischi Specifici.

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 per il personale che svolge le attività soggette a tale controllo, a inizio per il 2017 sarà anche avviato l'iter dei controlli alcolimetrici in campo (a campione) sempre per il personale soggetto.

Eseguite l'analisi situazione addetti VDT e conferma elenco addetti e l'analisi situazione "preposti" ed adempimenti correlati. Sono stati verificati il corretto uso dei DPI e l'efficacia degli stessi, 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

GESTIONE TECNICA

La gestione del servizio è risultata regolare nonostante l'anno sia stato poco piovoso, con i mesi estivi particolarmente siccitosi.

Si è potuto far fronte a tali condizioni di siccità nei mesi di maggior consumo ricorrendo all'acqua proveniente da Mediterranea delle Acque e gestendo le fonti disponibili in quota con frequenti manovre idrauliche per l'ottimizzazione dei consumi e delle pressioni.

L'attività di gestione delle segnalazioni di guasti e disservizi attraverso il numero verde è svolto dal CONTACT CENTER LINETECH per IRETI, 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 963 segnalazioni, 573 hanno riguardato l'acquedotto e 390 la fognatura.

Nel corso dell'anno sono stati eseguiti 43 interventi mirati di ricerca perdite.

Sono stati realizzati investimenti, tra quelli previsti nel Piano ATO Interventi 2016 e imprevisti, per un importo pari a € 629.705,11.

Per gli interventi per miglioramento sicurezza (D.lgs 81/08) sono stati investiti € 38.740,54, mentre risultano acquisti per attrezzatura per un totale di € 3.950,00. In maniera diffusa, su una serie di impianti del servizio acquedotto, fognatura e depurazione, per la manutenzione straordinaria e per l'acquisto di nuova componentistica (pompe, pezzi speciali), sono stati investiti € 36.344,94. Per il rinnovo del parco contatori con interventi di installazione di nuovi contatori e allacci, sono stati investiti € 69.200,99.

Gli interventi più significativi sul territorio, capitalizzati da Amter S.p.A., hanno riguardato:

Cogoleto	Torr.Lerone amm.to fognatura area “Stoppani”	€ 188.549
Masone	Fraz. Cappelletta lotto 2 –Estendimento rete fognaria	€ 68.113
Cogoleto	Loc. Lerca - Estendimento rete	€ 55.497
Arenzano	Via Gasca –ammodernamento rete fognaria	€ 39.617
Rossiglione	Via Sciutto – rifacimento rete nera	€ 30.219
Mele	Loc. Varie imprevisti: Nuovo ponte Gallinea-modifica	€ 23.537
Campo Ligure	Loc. Varie imprevisti: Ponte Ponzema amm.to tratto di rete mista	€ 11.985
Mele	Estend.rete fognaria in loc. acquasanta borgonovo tub su strada pvc con braccetti verso Ciliegi e Borgonovo	€ 11.645
Rossiglione	loc. Testa Quara - Ripristino causa eventi alluvionali 2014	€ 10.342

ATTIVITÀ SVOLTE DA SOCIETÀ DEL GRUPPO

In relazione all'art.7 dello statuto di AM.TER Spa la società IRETI S.p.A., in qualità di Gestore d'Ambito, ha eseguito nel corso del 2016 le seguenti prestazioni:

- Gestione Ambito Territoriale ottimale;
- Gestione della centrale operativa per la segnalazione di guasti;
- Ricerca perdite;
- Controllo e calibrazione strumentazione fissa e portatile;
- Servizi tecnici;
- Gestione dei sistemi Qualità, Ambiente e Sicurezza;
- Assistenza legale;
- Assistenza nella gestione delle relazioni esterne;
- Services informatici manutenzione hardware e software;
- Gestione del Call Center per le informazioni contrattuali.

La società IREN S.p.A., ha eseguito nel corso del 2016 le seguenti prestazioni:

- Gestione servizi accessori personale (buoni pasto, ecc...);
- Gestione approvvigionamenti;
- Assicurazioni.

La società Mediterranea delle Acque, in qualità di socio industriale, ha eseguito nel corso del 2016 le seguenti prestazioni:

- Servizi tecnici continuativi.

La società IREN Mercato S.p.A. ha eseguito nel corso del 2016 le seguenti prestazioni:

- Fornitura energia elettrica;
- Servizi tecnici commerciali di bollettazione e gestione clienti.

La società ILAB S.p.A., Gruppo IREN, ha eseguito nel corso del 2016 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 2016 le seguenti prestazioni:

- Controllo impianti riscaldamento e condizionamento.

La società SMAG, Gruppo Iren ha eseguito nel corso 2016 le seguenti prestazioni:

- Lettura contatori acqua e portelli grandi.

PRIVACY

Si segnala che la società sta provvedendo ad aggiornare il sistema organizzativo in materia di protezione dei dati personali e Decreto Legislativo n.196 del 2003 e successive modifiche ed integrazioni. Sono in corso a livello di Gruppo gli interventi necessari per adeguare alla nuova organizzazione il sistema di nomine e di attribuzione incarichi previsti dalla citata normativa.

DECRETO LEGISLATIVO 231/01

Organismo di Vigilanza

Nel corso dell'esercizio, rispettivamente in data 12 e 14 aprile 2016 si sono dimessi dalla carica due dei tre componenti dell'Organismo di Vigilanza, ai sensi del Decreto Legislativo 231/01, il Dott. Alessandro Pinto e Luciano Benerecetti avendo contestualmente rinunciato alla funzione di Sindaci Effettivi.

Il Dott. Franco Giona è rimasto in carica ed è stato riconfermato in data 2 agosto dal Consiglio di Amministrazione che lo stesso giorno ha nominato quale nuovo componente l'Avv. Gian Luca Ballero Dalla Dea.

Pertanto a decorrere dal 2 agosto 2016 l'Organismo di Vigilanza è costituito dall'avv. Gian Luca Ballero Della Dea e dal Dott. Franco Giona

Il nuovo Organismo di Vigilanza a più riprese ha incontrato i responsabili del Gruppo Iren che svolgono le attività in regime di contratto di service a favore di AMTER al fine di approfondire per quanto di competenza, il sistema organizzativo del Gruppo in relazione alle attività di AMTER e di accertare la sussistenza dei protocolli esimenti e dei presidi finalizzati alla prevenzione dei delitti richiamati dal D. Lgs. 231/2001.

Nel corso della seconda parte dell'esercizio è stata effettuata attività di aggiornamento del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo 231/2001 per adeguarlo alla nuova organizzazione aziendale. L'attività di redazione del Modello Aggiornato è in corso di ultimazione.

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

Glossario terminologia

AEEGSI	Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico
MTI	Metodo Tariffario Idrico
RcTOT	Componente a conguaglio relativa al vincolo ai ricavi del Gestore dell'anno (a-2)
VRG	Vincolo Riconosciuto ai ricavi del gestore del SII (CAPEX + OPEX +FONI +RcTOT)
EdA	Ente d'Ambito competente alla predisposizione della tariffa di base
9	Teta: moltiplicatore tariffario rispetto alle tariffe applicate ad inizio anno 2012 e comunicate all'AEEGSI ai sensi della deliberazione n.°347/2012/R/IDR
MTT	Metodo Tariffario Transitorio
FONI	Fondo anticipazione Nuovi Investimenti ed agevolazioni tariffarie
SII	Servizio Idrico Integrato
OPEX	Costi operativi riconosciuti nel VRG del Gestore ottenuti come sommatoria dei costi endogeni(efficientabili) ed altri costi
CAPEX	Costi delle immobilizzazioni riconosciuti nel VRG del Gestore ottenuti come sommatoria di ammortamenti e costo del capitale (oneri fiscali ed oneri finanziari)

Di seguito si riepilogano le Delibere, Determine e Documenti di consultazione emanate dall'AEEGSI, nel 2016, maggiormente significative per il settore idrico:

DELIBERE:

04/08/2016 471/2016/R/idr

Approvazione dello specifico schema regolatorio, recante le predisposizioni tariffarie per il periodo 2016-2019, proposto dall'Ente di Governo dell'Ambito Città Metropolitana di Genova

04/08/2016 413/2016/R/com

Nuovo testo integrato della regolazione della qualità commerciale dei servizi di vendita e modifiche alla regolazione della qualità commerciale del servizio di distribuzione dell'energia elettrica e del gas naturale, al codice di condotta commerciale e alla bolletta 2.0

05/05/2016 218/2016/R/idr

Disposizioni per l'erogazione del servizio di misura del servizio idrico integrato a livello nazionale

05/05/2016 217/2016/R/idr

Avvio di procedimento per la valutazione di istanze in materia di qualità contrattuale e integrazione della RQSII

05/05/2016 209/2016/E/com

Adozione del testo integrato in materia di procedure di risoluzione extragiudiziale delle controversie tra clienti o utenti finali e operatori o gestori nei settori regolati dall'Autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico – Testo Integrato Conciliazione (Tico)

21/04/2016 185/2016/A

Rendicontazione delle attività, svolte dall'Autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico nel periodo gennaio 2015 - marzo 2016, nell'ambito del Quadro strategico per il quadriennio 2015/2018

24/03/2016 137/2016/R/com

Integrazione del Testo integrato unbundling contabile (TIUC) con le disposizioni in materia di obblighi di separazione contabile (unbundling) per il settore idrico

DETERMINE:

30/03/2016 3/2016 - DSID

Definizione delle procedure di raccolta dati e dello schema tipo per la relazione di accompagnamento alla predisposizione tariffaria, nonché indicazione dei parametri di calcolo, ai fini della determinazione delle tariffe del servizio idrico integrato per gli anni 2016, 2017, 2018 e 2019 ai sensi della deliberazione 664/2015/R/idr

30/03/2016 2/2016 - DSID

Definizione dello schema tipo e delle procedure di raccolta dati ai fini dell'aggiornamento del Programma degli Interventi (PDI) per il periodo 2016-2019, ai sensi degli artt. 6 e 7 della deliberazione 664/2015/R/idr e degli artt. 3, 4 e 11 del MTI-2

16/02/2016 1/2016 - DSID

Definizione delle procedure di raccolta dati ai fini dell'indagine conoscitiva sull'efficienza del servizio idrico integrato e della relativa regolazione della qualità per l'anno 2014

CONSULTAZIONI:

42/2016/R/idr Regolazione del servizio di misura nell'ambito del Servizio Idrico Integrato, nel secondo periodo regolatorio

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO METROPOLITANO DELLA CITTA DI GENOVA

29/6/16 delibera 33/2016

Programma degli interventi e tariffa del servizio idrico integrato per il quadriennio 2016/2019. Piano economico finanziario 2016/2032. Adeguamento convenzione tra città metropolitana di Genova e Ireti S.p.A.. Presa di atto modifica soggettiva dello affidatario per fusione e incorporazione in Ireti S.p.A.

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

In data 21/03/2016 l'Assemblea d'Ambito con decisione n.1 approvava la revisione del programma degli interventi 2016/2019.

In data 27/04/2016 il Consiglio Metropolitan - Direzione Ambiente della Città Metropolitana di Genova con deliberazione n.18 approvava la revisione del programma degli interventi 2016/2019.

RICAVI DEL PERIODO

I ricavi dell'esercizio 2016 derivanti dalla Gestione del Sistema Idrico Integrato risultano pari a € 5.498.861,70.

L'importo viene riportato nella tabella sottostante al lordo dell'effetto del Vincolo dei Ricavi 2016 e della perequazione tariffaria fra i Gestori Operativi.

	31/12/2015	31/12/2016
UTENZE e CONVENZIONI	5.200.088,64	5.359.002,70
COMUNI	478.730,49	139.859,00
	5.678.819,13	5.498.861,70

Metodo tariffario idrico (MTI)

La quantificazione dei ricavi 2016 del SII è stata effettuata al VRG (vincolo ai ricavi garantiti del Gestore) calcolato come da Deliberazione AEEGSI n. 664/2015/R/IDR del 28/12/2015 che ha approvato il metodo tariffario relativo al secondo periodo regolatorio (MTI-2) per gli anni 2016 -2019.

Come previsto dall'art. 7 della Del. 644/2015/R/IDR, l'Ente di Governo d'Ambito (EGA) di Genova ha determinato le tariffe per l'anno 2016 sulla base dei dati di bilancio 2014, e per gli anni successivi in relazione ai preconsuntivi 2015. In particolare le determinazioni tariffarie per gli anni 2018 e 2019 saranno riviste in sede di aggiornamento biennale.

Con Delibera del Consiglio Metropolitan di Genova n. 33/2016 del 29/06/2016, EGA ha approvato il VRG e il moltiplicatore tariffario (Theta) da applicare all'interno ambito per il 2016 pari a 1,055.

Il Theta è stato definitivamente approvato da AEEGSI con Delibera 471/2016/R/IDR del 4 Agosto 2016.

In relazione al fatto che è stato approvato un theta unico per l'intero ambito, al fine della determinazione dei ricavi di ciascuno dei singoli gestori operativi, si è proceduto alla determinazione delle partite compensative, "perequazione" tra Gestori, in modo da garantire a ciascuno la copertura del VRG di propria competenza.

I ricavi di competenza del SII per la parte relativa alla bollettazione sono determinati sulla base del prodotto scalare tra volumi 2014 e tariffe 2015 incrementati del theta 2016 approvato, al netto delle partite di conguaglio relative al 2014 ricomprese nel VRG 2016 e alla componente FONI. All'importo determinato sono sottratte le partite legate alla perequazione.

L'attuale struttura dei canoni e perequazione è la seguente AMTER S.p.A.:

- Canone Ireti S.p.A. €/mgl 359 per i costi operativi dell'attività di coordinamento, il canone di funzionamento dell'ATO, le rate dei mutui pregressi dei Comuni, i canoni finanziari delle immobilizzazioni;
- Perequazione e canone finanziario a debito v/Mediterranea delle Acque S.p.A. €/mgl 898 per i canoni finanziari delle immobilizzazioni e meccanismo residuale per il riconoscimento degli ulteriori costi delle immobilizzazioni.

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 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
<i>Costi di impianto e ampliamento</i>		
<i>Costi di sviluppo</i>	6.527	0
<i>Diritti di brevetto</i>		9.902
<i>Concessioni licenze</i>	12.101	0
<i>Avviamento</i>		
<i>Altre immateriali</i>	63.008	47.412
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	81.636	57.314
II - Immobilizzazioni materiali		
<i>Terreni e fabbricati</i>		
<i>Impianti di produzione</i>	745.888	753.962
<i>Reti</i>	976.730	1.221.510
<i>Impianti e macchinari</i>		
<i>Condutture e Opere idrauliche fisse</i>		
<i>Serbatoi</i>		
<i>Impianti di trattamento</i>		
<i>Impianti di sollevamento</i>		
<i>Gruppi di misura</i>	17.577	53.449
<i>Telecontrollo</i>		
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	24.612	31.981
<i>Altri beni</i>	80.384	56.936
<i>Immob in corso e acconti</i>	242.464	435.744
Totale immobilizzazioni materiali (II)	2.087.655	2.553.582

	31/12/2015	31/12/2016
Totale immobilizzazioni (B)	2.169.291	2.610.896
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
<i>Materie prime sussidiarie, consumo</i>	86.285	92.843
Totale rimanenze (I)	86.285	92.843
II - Crediti		
<i>Crediti v/Clienti</i>	4.016.019	3.853.526
<i>Crediti v/collegate entro 12 mesi</i>		188.541
<i>Crediti v/controllanti entro 12 mesi</i>	349.746	591.322
<i>Crediti Tributari</i>	294.091	465.783
<i>Attività per imposte anticipate</i>	404.416	377.171
<i>Verso Altri</i>	12.241	18.277
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	-271.427	-105.431
Totale crediti (II)	4.805.086	5.389.189
di cui:		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.067.113	5.026.559
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.009.400	468.061
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide (IV)	1.497.341	4.111.225
Totale attivo circolante (C)	6.388.712	9.593.257
D) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (D)	9.372	0
TOTALE ATTIVO	8.567.376	12.204.153
PASSIVO	31/12/2015	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	404.263	404.263
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	84.305	84.305
V - Riserve statutarie	324.441	324.441
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Totale altre riserve (VII)		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	497.391	739.956
<i>Utile es precedente da distribuire</i>		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	242.564	378.956

	31/12/2015	31/12/2016
Totale patrimonio netto (A)	1.552.965	1.931.922
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.215.260	1.274.682
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	257.001	264.387
D) DEBITI		
<i>Debiti v/utenze per depositi cauzionali</i>	411.556	407.053
<i>Debiti verso Fornitori</i>	1.723.418	1.907.082
<i>Debiti verso utenti per bollette da emettere per VRG</i>	1.044.921	948.122
<i>Debiti verso controllanti</i>	1.611.163	4.359.178
<i>Debiti Tributarî</i>	397.057	435.830
<i>Debiti v/Istituti di Previdenza</i>	35.778	49.632
<i>Altri Debiti</i>	159.431	182.999
Totale debiti (II)	5.383.324	8.289.896
di cui:		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.962.607	7.873.683
Esigibili oltre l'esercizio successivo	420.716	416.213
Totale debiti (D)	5.383.324	8.289.896
E) RATEI E RISCOINTI		
Totale ratei e risconti (E)	158.826	443.275
TOTALE PASSIVO	8.567.377	12.204.153

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
<i>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	4.109.639	4.328.342
<i>2) Variazioni delle rimanenze</i>	0	
<i>4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni</i>	40.778	39.642
<i>5) Altri ricavi e proventi</i>		
* Altri	632.466	596.600
Totale altri ricavi e proventi (5)	632.466	596.600
Totale valore della produzione (A)	4.782.883	4.964.584
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		

	31/12/2015	31/12/2016
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-348.505	-680.407
7) per servizi	-1.776.669	-1.846.812
8) per godimento di beni di terzi	-333.719	-263.191
9) per il personale:		
a) Salari e stipendi	-672.566	-666.070
b) Oneri sociali	-241.968	-229.497
c) Trattamento di fine rapporto	-18.888	-41.810
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi del personale	-24.105	-2.899
Totale costi per il personale (9)	-957.527	-940.276
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-24.327	-24.322
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-153.168	-163.779
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-83.640	-75.265
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	-261.135	-263.366
11) Variazione rimanenze materie prime	-4.131	6.557
12) Accantonamenti per rischi	-463.020	-60.000
14) Oneri diversi di gestione	-251.222	-163.760
Totale costi della produzione (B)	-4.395.928	-4.211.256
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	386.955	753.328
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti	270	31.569
Totale altri proventi finanziari (16)	270	31.569
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	-506	-401
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	-506	-401
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-236	31.168
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.:		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	386.719	784.496
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	-357.374	-378.294
Imposte anticipate	213.220	-27.246
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	-144.154	-405.540
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	242.565	378.956

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 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2016, 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, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione 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.

I costi di ricerca capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D. Lgs. 139/2015 sono stati correttamente riclassificati secondo quanto previsto dalla normativa.

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). 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 31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Ammortamenti 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2016
Costi di impianto e ampliamento						
Costi di ricerca e sviluppo (Progettazioni)	6.527			-6.527		0
Licenze marchi diritti simili	12.101			-12.101		0
Diritti di brevetto e util. Opere ingegno				12.101	-2.199	9.902
Altre immobilizzazioni:	63.008			6.527	-22.123	47.412
Immobilizzazioni immateriali in corso	0	0				0
TOTALE	81.636	0	0	0	-24.322	57.314

La riclassifica dalle immobilizzazioni immateriali è relativa alla nuova riclassificazione dei conti sorta in seguito alle nuove disposizioni OIC in merito alla redazione del bilancio d'esercizio.

II. Immobilizzazioni materiali

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

Descrizione voci	Valore netto al 31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Ammortam 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2016
Impianti di produzione	745.888	94.361			-86.287	753.962
Gruppi di Misura	17.577	39.332			-3.462	53.447
Reti	976.730	282.700			-37.920	1.221.510
Attrezzature Ind. e comm.li	24.612	20.031			-12.662	31.981
Immobilizzazioni materiali . Altri beni	80.384				-23.447	56.937
-						
Immobilizzazioni in corso	242.463	631.160	-437.879			435.744
	0					0
TOTALE	2.087.654	1.067.585	-437.879	0	-163.778	2.553.582

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).

Gli investimenti effettuati nell'anno sono pari a E. 629.705. Gli investimenti iniziati nel 2016 e che alla fine dell'esercizio sono ancora in via di ultimazione ammontano complessivamente a E. 435.744.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Attivo circolante – Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 92.843 (€ 86.285 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Variazione nell'esercizio	Saldo al 31/12/2016
Prodotti finiti e merci	86.285	6.557	92.843
TOTALE	86.285	6.557	92.843

II. Crediti

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi/Decrementi	Riclassifiche	Saldo al 31/12/2016
Crediti verso clienti	3.419.097	-25.571		3.393.526
Crediti verso clienti bollette da emettere VRG	136.922	-136.922		0
Crediti verso clienti bollette da emettere partite pregresse	460.000			460.000
Crediti v/Controllanti	349.746	430.117		779.863
Crediti Tributarî	294.091	171.692		465.783
Attività per imposte anticipate	404.416	-27.245		377.171
Verso Altri	12.240	6.037		18.277
TOTALE	5.076.512	418.108	0	5.494.620
Fondo Svalutazione Crediti	-271.427	165.996		-105.431
TOTALE	-271.427	165.996	0	-105.431
TOTALE NETTO	4.805.085	584.104	0	5.389.189

Nel corso del 2016 si è proceduto a utilizzare il Fondo Svalutazione Crediti per un importo pari ad € 241.260,63 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. Successivamente, si è provveduto ad apportare un accantonamento al fondo pari a € 75.264,56 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%.

CREDITI VERSO CLIENTI

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi/ Decrementi	Saldo al 31/12/2016
v/Clienti - emesso	832.676	-375.427	457.249
v/Clienti - da emettere	2.586.421	349.856	2.936.277
v/Clienti - da emettere VRG	136.922	-136.922	0
v/Clienti - da emettere partite pregresse	460.000		460.000
Crediti v/Controllanti	349.746	430.117	779.863
TOTALE	4.365.765	267.624	4.633.389

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 2016 (€ 917.250); l'importo dei crediti v/controllanti e collegate si riferisce ai rapporti intercompany verso le Società del Gruppo (€ 779.863).

L'importo delle fatture/bollette da emettere (€ 2.936.277) si riferisce principalmente:

- Alla bollettazione stimata relativa al IV trimestre 2016 per gli utenti di tutti i Comuni gestiti (€ 1.467.415) in quanto la Società ha provveduto a fatturare i primi nove mesi del 2016: tale stima ricomprende:
 - Alla futura fatturazione ai Comuni relativamente ai consumi effettuati per l'anno 2016 per complessivi € 139.859;
 - Alla fatturazione stimata per i servizi di fogna e depurazione per € 311.233;
 - Alla fatturazione stimata per utenze comunali relativa agli anni 2014 e 2015 per € 961.551.

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 31/12/2015	Incrementi/ decrementi	Saldo al 31/12/2016
Crediti per anticipi su IRES	130.614	181.146	311.760
Crediti per anticipi su IRAP	56.190	-10.270	45.920
Erario c/ IVA	101.815	4.916	106.731
Altri crediti	5.472	-4.100	1.372
TOTALE	294.091	171.692	465.783

L'importo del Credito IVA è quello risultante dall'ultimo trimestre e che la Società utilizzerà in detrazione nel corso del 2017. L'importo degli altri Crediti si riferisce principalmente a Crediti INAIL su personale dipendente.

ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi/ decrementi	Saldo al 31/12/2016
Attività per imposte anticipate	404.416	-27.245	377.171
TOTALE	404.416	-27.245	377.171

La variazione intercorsa alle imposte anticipate si riferisce al rilascio della fiscalità anticipata calcolata sugli emolumenti 2015 pagati nel 2016 e al contestuale accantonamento delle imposte relative agli emolumenti di competenza 2016, 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 2016, 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	IRAP
Quota Manut. ordinarie ecc. il 5% valore dei beni	255.714,27	70.321	
Acc.to Fondo svalutazione crediti ecc. valore fiscale	69.993,03	19.248	
Compensi amministratori non pagati	24.058,08	6.616	
Acc.to per rischi e oneri (ARPAL)	60.000,00	16.500	
TOTALE	409.765,38	112.685	

CREDITI VERSO ALTRI

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi/ decrementi	Saldo al 31/12/2016
Crediti Inail Indennità Infortuni	-6.577		-6.577
Anticipi a Fornitori		-2.791	-2.791
Crediti Diversi	10.756	8.828	19.584
Depositi cauzionali	8.061		8.061
TOTALE	12.240	6.037	18.277

Gli importi si riferiscono al debito INAIL maturato a seguito calcolo autoliquidazione 2016. La voce Depositi cauzionali 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 2016

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 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti	457.249			457.249
Crediti verso Clienti per fatture bollett da emettere	2.936.277			2.936.277
Crediti per partite pregresse oltre 12m		460.000		460.000
Totale crediti verso clienti	3.393.526	460.000	0	3.853.526
Crediti verso Controllanti	779.863			779.863
Crediti Tributarî	465.783			465.783
Crediti per imposte anticipate	377.171			377.171
Crediti verso altri	10.216	8.061		18.277
TOTALE	5.026.559	468.061	0	5.494.620

IV. Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.111.225 (€ 1.306.033 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi/ decrementi	Saldo al 31/12/2016
Depositi bancari e postali	1.497.041	2.613.380	4.110.421
Denaro e valori in cassa	300	504	804
TOTALE	1.497.341	2.613.884	4.111.225

D) Ratei e Risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 0 (€ 9.372 nel precedente esercizio). I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi/ decrementi	Saldo al 31/12/2016
Risconti attivi	9.372	-9.372	0
Risconti attivi pluriennali		-	
TOTALE	9.372	-9.372	0

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 31/12/2015	404.263	84.305	324.441		497.392			1.310.401
Risultato al 31/12/2016					242.564		378.957	621.521
Saldo al 31/12/2016	404.263	84.305	324.441	0	739.956	0	378.957	1.931.922

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						
• Riserva legale	84.305	B	-			
• Riserva straordinaria	324.441	A, B, C	324.441			

PATRIMONIO NETTO	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	Nota	
Utili portati a nuovo	739.956	A, B, C	682.642	72.296		
Utile al 31/12/2016	378.956	A, B, C	378.956			
Quota non distribuibile						
Residuo quota distribuibile			1.386.039			

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 31/12/2015	Accantonamenti	Utilizzi (SP)	Saldo al 31/12/2016
Altri F di rischi	1.207.552	60.000		1.267.552
F do rischi CIG	7.708	-	-578	7.130
				0
TOTALE	1.215.260	60.000	-578	1.274.682

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 relativamente all'accantonamento previsto per i sette verbali ricevuti nel 2016, ha provveduto ad accantonare in maniera prudentiale un importo pari al doppio delle sanzioni minime previste. L'accantonamento per l'esercizio 2016 ammonta a E. 60.000.

Nel mese di febbraio 2016 la Società ha terminato 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.

Di seguito il dettaglio della voce "Altri fondi rischi":

VERBALI ARPAL 2012-2016	336.030
UTENZE COMUNALI 2014-2015	724.637
F.DO RISCHI MOROSITA' 2012	132.064
SALDO FONDO RISCHI RICONGUAGLIO MODULI	67.039
ACC.RISCHI PER DERIVAZIONI IN DEFINIZIONE	7.781
	<u>1.267.552</u>

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 31/12/2015	Accantonamenti	Anticipazioni/ Cessazioni	Acquisizioni	Saldo al 31/12/2016
Trattamento di fine rapporto	257.001	14.127	-6.741		264.387
TOTALE	257.001	14.127	-6.741	0	264.387

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 debito di € 200,27.

Dati sull'occupazione

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

Qualifica	31/12/2015	Assunzioni	Cessazioni	Passaggi di livello	31/12/2016
Dirigenti	0				0
Quadri	1				1
Impiegati	5				5
Operai	12				12
TOTALE	18	0	0	0	18

D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.289.896 (€5.383.323 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi/ Decrementi	Saldo al 31/12/2016
Debiti v/utenze per depositi cauzionali	411.556	-4.503	407.053
Debiti v/Clienti per bollette da emettere per VRG	1.044.921	-96.798	948.122
Debiti verso Fornitori	1.723.418	183.664	1.907.082
Debiti v/controllanti	1.611.163	2.748.015	4.359.178
Debiti Tributarî	397.057	38.773	435.830
Debiti v/Istituti di Previdenza	35.778	13.854	49.632
Altri Debiti	159.431	23.568	182.999
TOTALE	5.383.323	2.906.573	8.289.896

DEBITI VERSO FORNITORI / CONTROLLANTI

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi/decrementi	Riclassifiche	Saldo al 31/12/2016
Debiti per fatture ricevute	656.781	142.904	-75.680	724.005
Debiti per fatture da ricevere	1.066.637	155.649	-596.885	625.401
Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi/decrementi	Riclassifiche	Saldo al 31/12/2016
Debiti v/controllanti per fatture ricevute	88.236	1.902.183		1.990.419
Debiti v/controllanti per fatture da ricevere	1.522.927	845.832		2.368.759
Debiti v/altre società del gruppo per fatture ricevute		232.822	75.680	308.502
Debiti v/altre società del gruppo per fatture da ricevere		-347.709	596.885	249.176
TOTALE	3.334.581	2.931.681	0	6.266.262

La voce è composta esclusivamente da Debiti verso fornitori italiani.

L'importo dei Debiti verso Fornitori (€ 724.005) si riferisce a rapporti con Fornitori terzi e professionisti. L'importo delle fatture da ricevere (€ 625.400) si riferisce a rapporti con Fornitori terzi e professionisti.

L'importo dei Debiti verso Controllanti per fatture ricevute (€ 1.990.419,27) si riferisce a rapporti con le Società IREN S.p.A. e Mediterranea delle Acque S.p.A.; l'importo dei Debiti verso Controllanti per fatture da ricevere (€ 2.368.759) si riferisce a rapporti intercorsi con le società IREN S.p.A., IRETI S.p.A. e Mediterranea delle Acque S.p.A.

L'importo dei Debiti verso Altre Società del gruppo per fatture ricevute (€ 308.502) si riferisce a rapporti con le Società Iren Energia S.p.A., Laboratori Iren Acqua Gas S.p.a. e Iren Mercato S.p.A.; l'importo dei Debiti verso Controllanti per fatture da ricevere (€ 2.368.759) si riferisce a rapporti intercorsi con le società IREN S.p.A., IRETI S.p.A. e Mediterranea delle Acque S.p.A. L'aumento dei debiti per fatture ricevute è dovuto ad una maggiore dilazione di pagamento concordata con le società del gruppo Iren. 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 € 506.531, risulta movimentato per effetto del rateo VRG 2015 e delle diminuzioni relative agli anni precedenti.

DEBITI TRIBUTARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi/ decrementi	Saldo al 31/12/2016
Ritenute su lavoro dipendente	31.521	329	31.850
Ritenute su lavoro autonomo	8.161	-1.954	6.207
Saldo IRAP	45.365	-3.058	42.307
Saldo IRES	312.009	43.457	355.466
Altri debiti di natura tributaria	0		0
TOTALE	397.056	38.774	435.830

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 2016.
- Ai debiti IRES e IRAP sorti con il calcolo delle imposte al 31.12.2016

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 31/12/2015	Incrementi/ decrementi	Saldo al 31/12/2016
Contributi sociali INPS	8.155	19.584	27.739
Contributi INPDAP	6.641	-6.624	17
Altri contributi	9.260	3.455	12.715
Contributi su Lavoro autonomo	2.562	-2.562	0
Debiti verso INPS (CIG)	9.160		9.160
TOTALE	35.778	13.853	49.631

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 mese di febbraio 2016 la Società ha terminato il pagamento delle tre rateizzazioni in essere con INPS e Equitalia definite nel 2014.

DEBITI DIVERSI

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi/decrementi	Riclassifiche	Saldo al 31/12/2016
Debiti verso il personale	75.210	11.534		86.744
Altri Debiti	84.221	12.033		96.254
Debiti v/utenze per depositi cauzionali	411.556	-4.503		407.053
Debito per VRG	1.044.921	-96.799		948.122
TOTALE	1.615.908	-77.735		1.538.173

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 tabella non comprende i debiti verso i Comuni Soci per i canoni utilizzo beni demaniali.

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. 31.651. La voce comprende inoltre € 3.185,23 per debiti verso Cassa Conguaglio Settore Elettrico, Sindacati Diversi e quota buoni pasto 2016.

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 € 506.531, risulta movimentato per effetto del rateo VRG 2015 e delle diminuzioni relative agli anni precedenti.

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 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/utenze per depositi cauzionali		407.053		407.053
Debiti verso fornitori	1.349.405			1.349.405
Debiti verso altre società del Gruppo	557.678			557.678
Debiti v/controllanti	4.359.178			4.359.178
Debiti v/Clienti per bollette da emettere per VRG	506.531	441.591		948.122
Debiti Tributarî	435.830			435.830
Debiti v/Istituti di Previdenza	40.472	9.160		49.632
Altri Debiti	182.999	0		182.999
TOTALE	7.432.091	857.804	0	8.289.896

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 31/12/2015	Incrementi/ decrementi	Saldo al 31/12/2016
FoNI delibera 585/12 AEEG	158.826	284.440	443.266
TOTALE	158.826	284.440	443.266

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 2015 è stata alimentata nel corso del 2016 dal contributo Fo.N.I. pari a € 296.150. Tale contributo è stato già attribuito alla copertura degli investimenti realizzati e ultimati nel 2016.

Il rilascio del contributo ha contropartita negli “Altri ricavi” e neutralizza l’ammortamento degli investimenti effettuati: nel corso del 2016 il contributo rilasciato risulta pari a € 11.709 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 le seguenti convenzioni:

- **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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Scostamento
Ricavi q.ta variabile acqua, fogna e depurazione	4.822.697	4.526.428	-296.269
Ricavi q.ta fissa acqua, fogna e depurazione	837.929	936.575	98.646
Bocche antincendio	18.193	35.858	17.665
Perequazione Tariffaria	-1.009.840	-898.392	111.448
Vincolo ricavi acqua AEEG delibera 585/12	-559.340	-514.218	45.122
Conguaglio costi passanti SII		242.056	242.056
Arrotondamenti		65	65
TOTALE	4.109.639	4.328.372	-218.733

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 2016 a completamento del periodo di competenza.

Il rateo comprende altresì la futura fatturazione ai Comuni relativamente ai consumi effettuati per l'anno 2016 per complessivi € 139.859.

Il VRG 2016 prevede la copertura delle seguenti componenti di costo: i Capex (costi delle immobilizzazioni), gli Opex (costi operativi), il FoNi (fondo nuovi investimenti per il sostegno di obiettivi specifici), le componenti a conguaglio relative agli esercizi precedenti.

I ricavi di competenza 2016 si estrapolano dalla bollettazione dell'anno, calcolando il prodotto dei volumi 2014 per le tariffe 2015 e per il tetha Ato 2016 al netto dei conguagli e del Foni compresi nel VRG 2016.

Poiché l'ammontare dei ricavi bollettati nel corso del 2016 è risultato maggiore dei ricavi di competenza dell'esercizio, determinati in base al calcolo sopra specificato, si è rilevato un vincolo dei ricavi negativo, quindi un minor ricavo, pari a € 514.218.

Infine, poiché esiste una differenza tra il theta ATO e quello di ogni singolo gestore operativo, che determina sulla base delle proprie caratteristiche reddituali, Amter ha rilevato le partite perequative con gli altri gestori operanti nello stesso Ambito, al fine di poter erogare il servizio con la stessa tariffa in tutta la Provincia.

I ricavi per quota fissa a partire dal 1° gennaio 2016 vengono calcolati anche per fognatura e depurazione, come da delibera AEEGSI 471/16 del 4 agosto 2016, ai sensi di quanto disposto nella delibera 664/15.

La voce riequilibrio tariffario è verso Mediterranea delle Acque S.p.A. per € 898.392.

5) Altri ricavi e proventi

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Scostamento
Ricavi per Distacchi	0	334.690	334.690
Sopravvenienze attive	520.200	97.528	-422.672
Contributi di Allaccio	26.430	32.960	6.530
Ricavi FoNI agevolazioni tariffarie delibera AEEG 585/12	50.908	51.000	92
Ricavi FoNI Investimenti delibera AEEG 585/12	11.004	11.710	706
Altri ricavi e proventi	23.924	68.713	44.789
TOTALE	632.466	596.600	-35.865

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

- Ricavi per distacchi sono relativi ad attività svolte da personale di Amter nei confronti di altre società del gruppo Iren.
- Ricavi Fo.NI Investimenti delibera AEEG 585/12 pari a E. 11.710; rappresentano la quota di competenza dell'anno del contributo in conto impianti coerentemente alle modalità di ammortamento dei cespiti a cui è legato il contributo stesso.
- Ricavi FoNI agevolazioni tariffarie delibera AEEG 585/12: tale quota é neutralizzata da una parte dei costi che compongono il canone AATO pagato a Iren Acqua Gas (€ 51.000);
- Per quanto riguarda le sopravvenienze attive si evidenzia che € 28.651 si riferiscono a maggiori ricavi per conguagli pregressi; il resto è relativo prevalentemente a fatture fornitori.

B) Costi della produzione

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Scostamento
Acquisto Acqua	27.382	367.703	340.321
Acquisto EE	205.960	229.875	
Materiali di consumo	91.359	60.675	-30.684
Carburanti autoveicoli/autovetture	18.445	16.366	
Metano per riscaldamento	5.359	5.787	428
TOTALE	348.505	680.407	310.066

B.7) Costi per servizi

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Scostamento
Costi Corporate*	109.465	4.613	-104.853
Serv. Comm.Li Intercompany*		204.843	204.843
Costi Altre prestaz. di servizio IC*	310.370	330.706	20.336
Analisi e collaudi*	18.016	100.904	82.888
Assicurazioni *	16.309	42.193	25.884
Costi personale in comando (distacco)*	17.339	45.310	27.972
Lettura contatori*	62.242	26.678	-35.564
Spese per recupero crediti*	40.736	409	-40.328
Stampa e Spedizione Bollette*	40.075	700	-39.375
Capitalizzazione - Costi Industriali Ind.**		-31.157	-31.157
Costi Capitalizzati - Prestazioni di servizio**		-503.016	-503.016
Prestaz. Investimenti - Costi Industriali Indir.**	0	19.375	19.375
Prestaz. Investimenti - Impresa - Servizi**	0	294.679	294.679
Prestaz. Investimenti - Personale**	0	40.865	40.865
Altre prest. Servizio	8.372	18.847	10.475
Altre spese amministrative e commerciali	48	276	227
Assicurazioni Automezzi*		11.135	11.135
Buoni Pasto*	27.852	25.695	-2.157
Compensi Collegio sindacale	22.843	26.235	3.392
Consulenze Amministrative	38.894	37.277	-1.617
Consulenze Legali*	26.601	3.703	-22.898
Contributo Funzionamento	466.964	358.754	-108.210
Contributi INAIL E INPS Amm.ri	1.753	513	-1.240
Emolumenti amministratori	17.169	30.456	13.287
Organismo di Vigilanza	13.396	11.419	-1.977

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Scostamento
Prestaz. Di Servizio Industriali	15.201	38.898	23.697
Prestaz. Personale informatico	171	0	-171
Prestaz. Profess.li - Compe. Collab.	0	5.506	5.506
Prestazioni Sanitarie	2.178	0	-2.178
Raccolta e spazzamento (derattizzaz.)	0	6.520	6.520
Risarcimento danni	3.224	18.712	15.488
Smaltimento fanghi e rifiuti	101.970	96.975	-4.994
Servizi Informatici	34.133	53.465	19.333
Spese connesse ad autoveicoli	15.172	32.097	16.925
Spese e commissioni bancarie	18.961	16.928	-2.033
Spese interinali	15.676	0	-15.676
Spese lavori reti,impianti ecc**	290.944	451.405	160.461
Spese Postali	7.103	7.818	715
Spese promozionali e pubblicitarie*	10.779	0	-10.779
Spese pulizia e sanitarie	14.882	17.050	2.168
Spese telefonia fissa e mobile	7.662	0	-7.662
Trasporti e magazzinaggio	170	25	-145
TOTALE	1.776.668	1.846.811	70.143

All'interno del raggruppamento dei costi contrassegnati (*) vengono evidenziati i costi per servizi infragruppo. Lo scostamento è riconducibile in parte ad una riclassifica dei conti nel corso del 2016 e in parte all'effetto combinato della riorganizzazione delle attività del gruppo Iren, oltre alla stipula del contratto diretto con Iren Laboratori. Tra gli effetti della suddetta riorganizzazione si richiama altresì la presenza dei ricavi per personale in comando (vedi pag.38) e la riduzione del costo del lavoro (pag.41). Per quanto riguarda il contributo di funzionamento, la voce si riferisce alla quota di funzionamento ente d'ambito ed è diminuita per minori canoni e mutui.

All'interno del raggruppamento dei costi contrassegnati (**) si evidenzia nel corso del 2016 una diversa esposizione degli investimenti i quali nel 2015 venivano portati in detrazione dei costi.

B.8) Spese per godimento di beni di terzi

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Scostamento
Canoni Concessori	273.079	169.431	-103.648
Canoni Demaniali	18.906	52.801	33.895
Affitti e Locazioni passivi	38.078	36.673	-1.405
Noleggi	3.656	4.286	630
TOTALE	333.719	263.191	-70.528

La voce accoglie le spese sostenute per l'affitto dei locali in Piazza Caduti Nassiriya, per il Magazzino in Via Benefizio e per il Magazzino di Rossiglione nonché i Canoni di concessione nei confronti dei Comuni.

La riduzione dei canoni concessori è dovuta alla variazione dei rapporti economici con gli enti pubblici, in cui rientra l'applicazione della delibera del Consiglio Metropolitan di Genova n.33/2016.

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Scostamento
Salari e stipendi	672.566	666.070	-6.495
Oneri sociali	241.968	229.497	-12.470
Trattamento di Fine rapporto	18.888	41.810	22.922
Altri costi del personale	24.105	2.899	-21.207
TOTALE	957.527	940.276	-17.250

B.10) Ammortamenti e Svalutazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Scostamento
Amm Immobilizzazioni Immateriali	24.327	24.322	-5
Amm Immobilizzazioni Materiali	153.168	163.779	10.611
Svalutazione dei crediti compresi nell' AC	83.639	75.265	-8.375
TOTALE	261.135	263.366	2.231

Ai fini della redazione del bilancio al 31 dicembre 2016, 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Scostamento
Imposte e tasse deducibili	6.384	9.027	2.643
Multe ammende e sanzioni	1.238	3.117	1.879
Contributi Associativi	1.529	1.270	-259
Cancelleria e stampati	1.816	295	-1.521
Sopravvenienze passive	177.631	144.144	-33.487
Contributo Authority	1.365	1.183	-182
Compensi Collegio sindacale			
Emolumenti amministratori			
Organismo di Vigilanza			
Perdita su Crediti	52.693	0	-52.693
Erogazioni liberali	0		0
Altri oneri diversi di gestione	8.566	4.725	-6.503
Spese e commissioni bancarie			
TOTALE	251.222	163.760	-90.124

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	270	31.569
17) Interessi e oneri finanziari	(506)	(401)
TOTALE	(236)	31.168

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 2016.
- 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 simili.
- 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 2016 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							
MEDA	148.013	486.164	898.392	184.291	25.150	1.973.092	1.110.006
LIAG		94.084				103.053	
IME	53.214	423.647			5.613	182.453	145.394
IREN GEST ENERG.		4.860				5.967	
IREN	27.456	106.569			27.456	16.612	146.242
IRETI	106.007	613.073			-935		1.163.003
IREN ENERGIA		4.469					
IDROTIG		2.075					
SMAG		2.649					
TOTALE	334.690	1.737.590	898.392	184.291	57.284	2.281.176	2.564.644

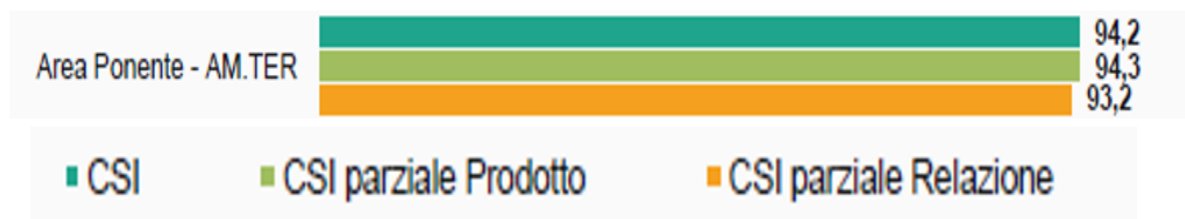
- La posizione nei confronti di Mediterranea delle Acque si riferisce principalmente all'acquisto da parte di AM.TER di acqua per E. 367.702,92. La Società inoltre sostiene costi pari a € 118.262,45 per gestione ordini interni e cioè l'insieme delle attività svolte da MDA per Am.ter. Occorre inoltre ricordare che è stato accertato verso Mediterranea un importo pari a € 898.392,00 di riequilibrio tariffario che costituisce per AM.TER una posta a diretta decurtazione dei ricavi da SII.
- I rapporti della Società nei confronti di Laboratori Iren Acqua Gas sono interamente riferibili alle analisi della stessa svolti per i diversi campionamenti (€ 94.084);
- La Società ha acquistato da Iren Mercato S.p.A. € 229.875 come forza elettromotrice, € 3.969 come spese per riscaldamento degli uffici e ha sostenuto costi pari a € 193.772,36 per servizi commerciali
- 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 € 41.103, ai riaddebiti relativi al personale – trasferte - (€ 870), ai riaddebiti relativi alle Spese Legali (€ 35.516); Sono inoltre pagati ad Iren S.p.A. costi per il riaddebito dei Buoni pasto ricevuto dal personale dipendente (€ 26.467).

- 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 (€ 4.860)
- I rapporti con IRETI S.p.A. si riferiscono a spese relative alla gestione ordini interni, cioè l'insieme delle attività svolte da IRETI per Am.Ter., pari a E. 77.896, a riaddebiti per servizi legali e societari pari a E. 18.032, a riaddebiti per servizi relativi alla gestione del personale dipendente pari a E. 25.928, a riaddebito per servizio prevenzione rischi pari a E. 27.086, a riaddebiti per servizi commerciali pari a E. 11.070,77, a costi per distacco personale pari a E., 40.841, a riaddebiti per servizi informatici pari a E. 53.465 ed infine E. 358.754 a titolo di Quota di funzionamento Ente d'Ambito.

La soddisfazione del Cliente

Premessa

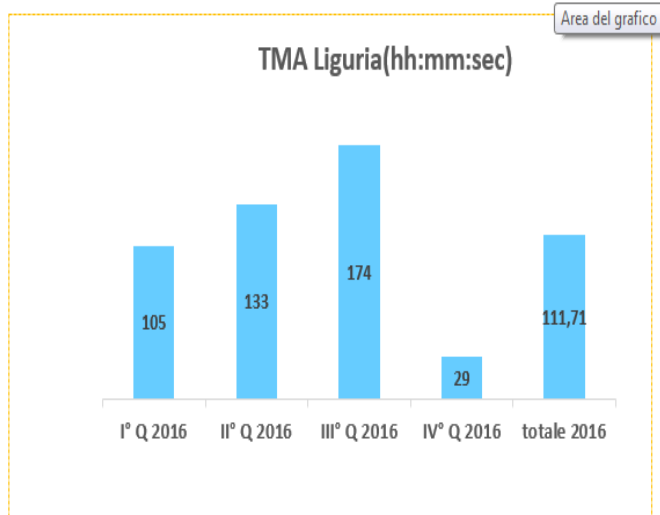
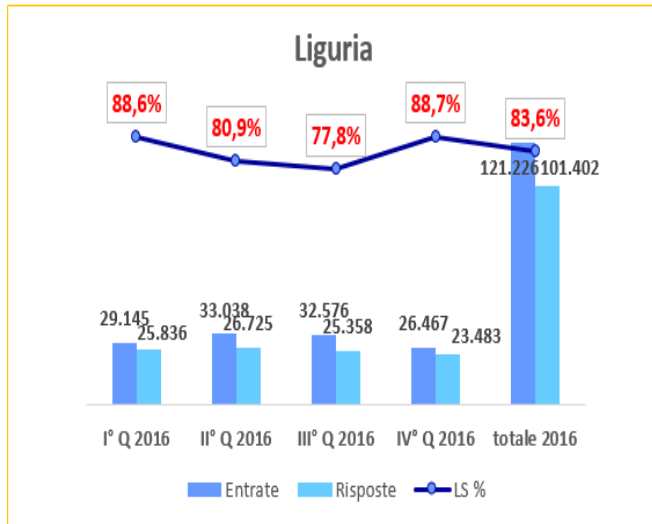
- rilevazione Customer Satisfaction servizio idrico gruppo IREN
- effettuata da un ente terzo di livello nazionale (Cerved)
- 1.720 interviste telefoniche complessive (156 per area Am.Ter)
- periodo: luglio-settembre 2016
- CSI = customer satisfaction index (valore massimo = 100)
- CSI parziale (prodotto) = indicatori di area tecnica (qualità acqua, ecc.)
- CSI parziale (relazione) = indicatori di area commerciale



La rilevazione indica per Amter una soddisfazione dell'utenza pari a 94,2 (max 100):

- con le componenti parziali (Prodotto e Relazione) sostanzialmente allineate;
- in miglioramento rispetto al 2012 (era 91,8);
- migliore dal dato nazionale (88,7) .

Performance Call Center - idrico



Amter

Livello di servizio (LS) =
83,6%

Tempo medio di attesa
(TMA) = 111 secondi

AEEGSI (Delibera 655/15)

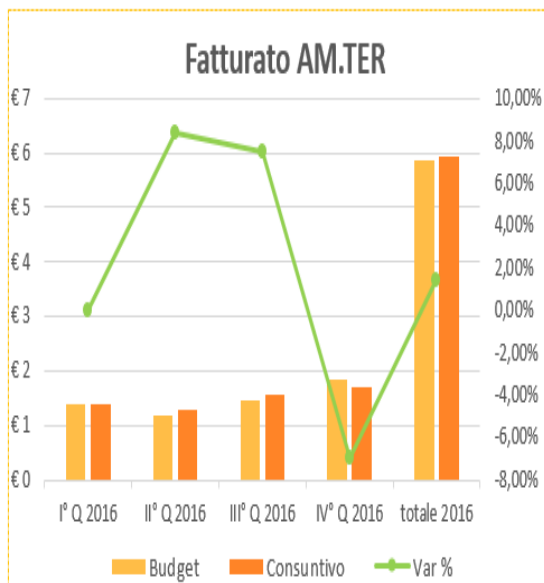
Livello di servizio = 80%
(almeno 10 mesi su 12; in
vigore dal 2017);

TMA = 240 sec.;

Amter - Fatturato emesso vs Budget - Tempistiche

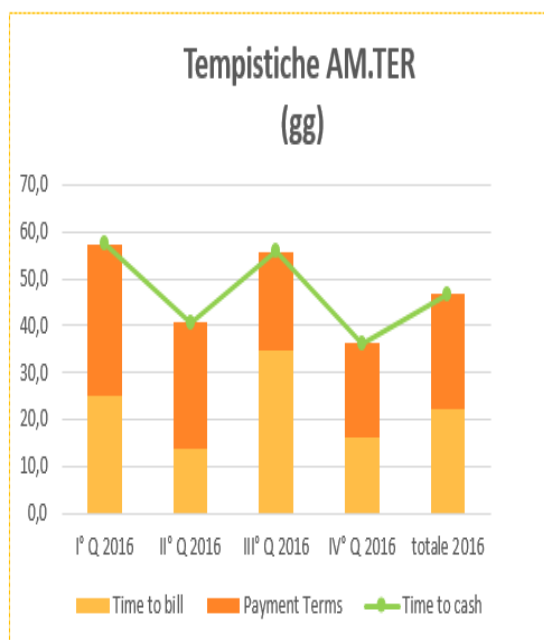
	AM.TER -fatturato		
	Budget	Consuntivo	Var %
I° Q 2016	€ 1.377.390	€ 1.377.390	0,00%
II° Q 2016	€ 1.180.000	€ 1.279.169	8,40%
III° Q 2016	€ 1.460.000	€ 1.568.856	7,46%
IV° Q 2016	€ 1.835.000	€ 1.707.630	-6,94%
totale 2016	€ 5.852.390	€ 5.933.045	1,38%

Pieno rispetto del budget di fatturazione



	AM.Ter		
	Time to bill	Payment Terms	Time to cash
I° Q 2016	25,0	32,5	57,5
II° Q 2016	13,7	27,0	40,7
III° Q 2016	34,8	21,0	55,8
IV° Q 2016	16,3	20,0	36,3
totale 2016	22,2	24,5	46,7

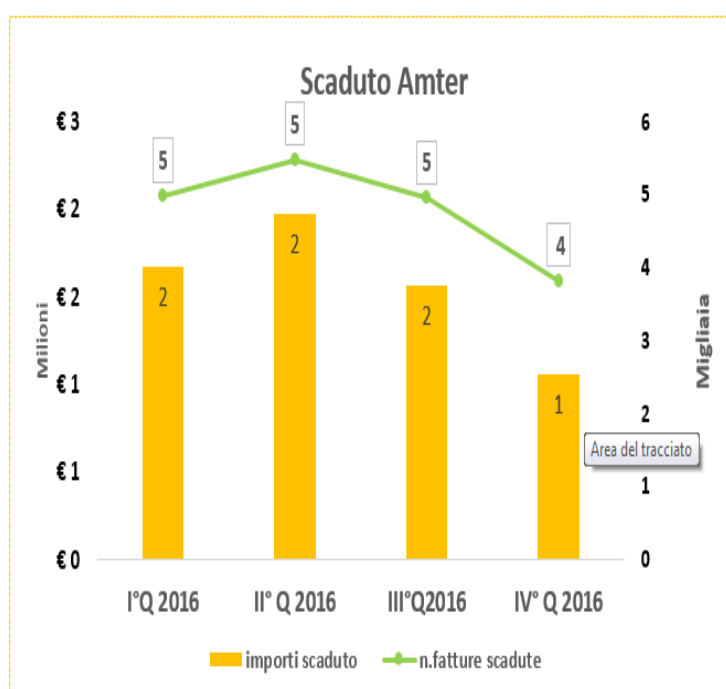
Tempo di incasso = media 46,7 gg. in netta riduzione sia come tempo di fatturazione (Time to bill) e sia come termini di pagamento (Payment terms)





Amter - SCADUTO al 31 dicembre 2016

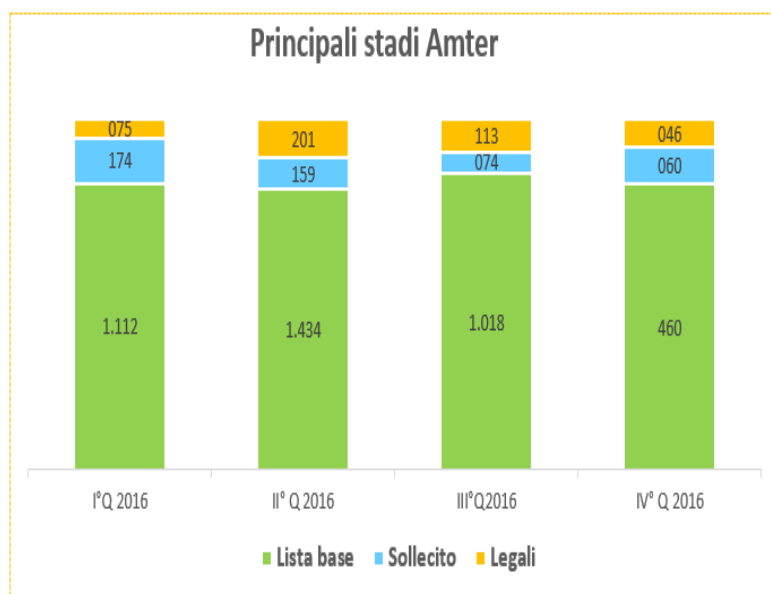
Amter - importi(€)/n.fatture				
periodo osservazione	I°Q 2016	II° Q 2016	III°Q2016	IV° Q 2016
importi scaduto	€ 1.678.759	€ 1.979.717	€ 1.571.370	€ 1.059.020
n.fatture scadute	4.989	5.493	4.959	3.825
stralci	€ 241.261			



Netta riduzione del credito scaduto

Amter - SCADUTO PER STADIO DI GESTIONE

AM.TER- scaduto per stadio di gestione				
	I°Q 2016	II° Q 2016	III°Q2016	IV° Q 2016
Lista base	€ 1.111.914	€ 1.434.117	€ 1.017.672	€ 460.165
Sollecito	€ 174.184	€ 158.736	€ 73.764	€ 59.554
Diffida	€ 127.791	€ 236	€ 247.047	€ 401.098
Chiusure	€ 5.498	€ 0	€ 0	
Agenzia di recupero	€ 0	€ 0		
Legali	€ 74.767	€ 201.373	€ 113.258	€ 46.241
Procedura concorsuale/fallimento	€ 0	€ 0	€ 0	
Piano di rientro	€ 0	€ 0	€ 0	€ 20.817
Sospesi / contestazione / irreperibili	€ 173.139	€ 86.823	€ 33.131	€ 65.034
Altro	€ 11.466	€ 98.432	€ 86.497	€ 6.110
Totale	€ 1.678.759	€ 1.979.717	€ 1.571.370	€ 1.059.020



Riduzione generalizzata dello scaduto in tutte le fasi del ciclo di recupero del credito

Definizioni

- **TMA**: tempo medio di attesa (hh:mm:sec)
- **LS**: l'indicatore livello di servizio è pari al rapporto tra il numero di chiamate dei clienti che hanno parlato effettivamente con un operatore e il numero di chiamate di clienti che hanno richiesto di parlare con operatore

- **Fatturato a budget**: sono i valori di budget che considerano solo i lotti di fatturazione emessi nel mese di osservazione
- **Fatturato a consuntivo**: sono i soli lotti di fatturazione emessi nel mese di osservazione
- **Bollette a budget**: sono i valori di budget che considerano solo i lotti di fatturazione emessi nel mese di osservazione
- **Bollette a consuntivo**: sono i soli lotti di fatturazione emessi nel mese di osservazione
- **Time to bill**: numero di giorni fra la data fine consumo e data di emissione
- **Payment terms**: numero di giorni tra la data emissione e la data scadenza
- **Time to cash**: numero di giorni fra la data fine consumo e data scadenza

- **Lista Base**: stadio di gestione iniziale delle pratiche, precedente al sollecito. Sono incluse le pratiche senza stato di morosità con anzianità <20gg o importo <50€
- **Sollecito**: sollecito semplice, stadio di gestione precedente alla diffida
- **Diffida**: include diffida AR, PEC e via telegramma. Sottintende la messa in mora del cliente
- **Chiusure**: pratiche inviate in chiusura
- **Agenzie di recupero**: pratiche in affidamento ad un'Agenzia di Recupero crediti
- **Legali**: pratiche in affidamento al legale
- **Procedura concorsuale / Fallimento**: pratiche bloccate da fallimento o procedure concorsuali
- **Sospesi**: pratiche sospese/in contestazione
- **Altro**: pratiche che non rientrano negli stadi di gestione precedenti/che risultano senza stadio di gestione specificato
- **Contenzioso**: pratiche affidate al legale, o in stato di fallimento / procedura concorsuale