

SISTEMA AMBIENTE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN GIACOMO 9 33070 BRUGNERA (PN)
Codice Fiscale	00092480938
Numero Rea	00092480938 55950
P.I.	00092480938
Capitale Sociale Euro	540.000
Forma giuridica	società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	36
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.329	7.135
6) immobilizzazioni in corso e acconti	52.809	11.090
7) altre	365.199	205.089
Totale immobilizzazioni immateriali	425.337	223.314
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	712.060	8.247
2) impianti e macchinario	495.435	456.331
3) attrezzature industriali e commerciali	206.313	217.621
4) altri beni	315.686	127.138
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.729.494	809.337
Totale immobilizzazioni (B)	2.154.831	1.032.651
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	292.256	260.854
Totale rimanenze	292.256	260.854
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.337.858	7.977.551
Totale crediti verso clienti	7.337.858	7.977.551
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.118	407.120
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	393.118	407.120
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.073	124.310
Totale imposte anticipate	159.073	124.310
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.725	231.406
Totale crediti verso altri	323.725	231.406
Totale crediti	8.213.774	8.740.387
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	117.576	346.730
3) danaro e valori in cassa	1.632	1.359
Totale disponibilità liquide	119.208	348.089
Totale attivo circolante (C)	8.625.238	9.349.330
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	53.739	55.651
Totale ratei e risconti (D)	53.739	55.651
Totale attivo	10.833.808	10.437.632
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	540.000	540.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	77.066	77.066
IV - Riserva legale	260.676	260.676
V - Riserve statutarie	594.485	108.389
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	19.360	19.360
Varie altre riserve	1	(2)
Totale altre riserve	19.361	19.358
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.161.391	486.096
Utile (perdita) residua	1.161.391	486.096
Totale patrimonio netto	2.652.979	1.491.585
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	80.701	290.629
Totale fondi per rischi ed oneri	80.701	290.629
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	795.460	271.950
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.867	582.052
esigibili oltre l'esercizio successivo	106.447	68.427
Totale debiti verso banche	286.314	650.479
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.278.206	3.810.897
Totale debiti verso fornitori	2.278.206	3.810.897
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.458	214.903
Totale debiti tributari	381.458	214.903
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.818	60.892
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.818	60.892
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.871.509	3.361.544
Totale altri debiti	3.871.509	3.361.544
Totale debiti	6.917.305	8.098.715
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	387.363	284.753
Totale ratei e risconti	387.363	284.753
Totale passivo	10.833.808	10.437.632

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	183.146	100.000
Totale fideiussioni	183.146	100.000
Totale rischi assunti dall'impresa	183.146	100.000
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	10.356.669	-
Totale conti d'ordine	10.539.815	100.000

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.790.177	9.602.607
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	45.276	2.706
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.140	15.000
altri	151.158	334.339
Totale altri ricavi e proventi	154.298	349.339
Totale valore della produzione	10.989.751	9.954.652
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	827.890	695.037
7) per servizi	3.345.480	4.317.546
8) per godimento di beni di terzi	74.982	96.247
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.633.543	1.086.256
b) oneri sociali	517.284	344.372
c) trattamento di fine rapporto	110.777	71.886
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	29.762	11.383
Totale costi per il personale	2.291.366	1.513.897
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	109.779	33.334
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	145.836	119.320
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	411.255	151.082
Totale ammortamenti e svalutazioni	666.870	303.736
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(31.401)	(7.353)
12) accantonamenti per rischi	40.000	20.000
13) altri accantonamenti	-	50.000
14) oneri diversi di gestione	2.165.730	2.269.059
Totale costi della produzione	9.380.917	9.258.169
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.608.834	696.483
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	87.829	102.912
Totale proventi diversi dai precedenti	87.829	102.912
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	55.536	48.410
Totale interessi e altri oneri finanziari	55.536	48.410
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	32.293	54.502
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	133.984	25.746
Totale proventi	133.984	25.746
21) oneri		
altri	13.481	8.211
Totale oneri	13.481	8.211

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	120.503	17.535
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.761.630	768.520
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	635.002	331.374
imposte anticipate	(34.763)	(48.950)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	600.239	282.424
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.161.391	486.096

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Sistema Ambiente S.r.l., a seguito del relativo affidamento disposto dall'Autorità d'Ambito "Occidentale" con effetto dal 01.01.2010, svolge l'attività di gestione del servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione) nel territorio dei 16 comuni della Provincia di Pordenone da cui è interamente partecipata: Brugnera, Cavasso Nuovo, Cordenons, Fanna, Fontanafredda, Frisanco, Maniago, Meduno, Porcia, Prata di Pordenone, Sacile, San Quirino, Tramonti di Sopra, Tramonti di Sotto, Vajont e Vivaro.

Il bilancio si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sulla gestione ed è redatto conformemente a quanto stabilito dal Codice Civile e dalle vigenti norme di legge. Il bilancio è redatto in unità di euro; le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori sono allocate nell'apposita riserva del patrimonio netto. Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, come previsto dal codice civile, presentano i dati del 2015 confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art.2426 del Codice Civile ed esplicitati di seguito in riferimento alle singole voci.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono iscritti tra le Immobilizzazioni al costo di acquisizione nel quale sono compresi gli oneri accessori di diretta imputazione. Nel presente esercizio e nei precedenti non si è effettuata alcuna riduzione di valore delle immobilizzazioni.

Nota Integrativa Attivo

I Crediti non immobilizzati evidenziati in bilancio sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e valutati al presunto valore di realizzo. Per i crediti commerciali è stato stanziato allo scopo un apposito fondo di svalutazione la cui determinazione è stata effettuata avuto riguardo a stime prudenziali graduate in base all'anzianità dei crediti.

Immobilizzazioni immateriali

I movimenti delle immobilizzazioni, verificatisi nel corso del 2015, sono esplicitati nel prospetto che segue. Le Immobilizzazioni Immateriali (B.I), iscritte col consenso del Collegio Sindacale ove previsto, sono formate da Costi d'impianto e di ampliamento costituito dagli onorari notarili per operazioni straordinarie (adeguamento statutario, scissione, aumenti di capitale) e dal costo dei software acquistati dalla società ammortizzati in quote costanti per 5 esercizi. Sono altresì costituite da manutenzioni su beni di proprietà di terzi, ammortizzati in quote costanti in proporzione alla durata della locazione per quanto riguarda gli interventi effettuati su sede e magazzino e in quote costanti per 5 esercizi per quanto riguarda manutenzioni straordinarie su acquedotti e depuratori di proprietà dei Comuni soci.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce immobilizzazioni in corso e acconti è costituita dai seguenti importi:

- € 2.770,56 relativo all'acconto versato per la realizzazione di uno studio sulla prospettata fusione tra i due gestori del servizio dell'ATO Occidentale;
- € 4.681,82 relativo a fatture per adeguamento impianto elettrico della centrale di pompaggio in comune di Fanna e adeguamento reti fognarie lungo Via Villascura in comune di Porcia, interventi che non sono ancora ultimati e sono quindi iscritti tra le immobilizzazioni in corso (investimenti realizzati con tariffa);
- € 45.357,00 relativo a investimenti finanziati dal Ministero dell'Ambiente relativamente all'adeguamento depuratori di Cordenons (Via Chiavornico e Via Aquileia), Sacile (Viale Benvenuto) e Porcia (Via del Platano).

Nell'esercizio non si sono effettuate né rivalutazioni né svalutazioni. Non sono stati sostenuti costi di ricerca sviluppo e pubblicità.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	96.166	20.264	11.090	333.926	461.446
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.166	13.129	0	128.837	238.132
Valore di bilancio	0	7.135	11.090	205.089	223.314
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.117	50.039	266.966	320.122
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	8.320	-	8.320
Ammortamento dell'esercizio	-	2.923	0	106.856	109.779
Totale variazioni	-	194	41.719	160.110	202.023
Valore di fine esercizio					
Costo	96.166	23.381	52.809	600.892	773.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.166	16.052	-	235.693	347.911
Valore di bilancio	0	7.329	52.809	365.199	425.337

Tra gli acquisti si segnalano la realizzazione di interventi effettuati presso il depuratore di Via del Platano a Porcia, di manutenzione straordinaria per € 17.971,00 e di ampliamento per € 218.381,43=.

E' stato altresì realizzato il telecontrollo dell'acquedotto di Sacile utilizzando un contributo da parte del Comune stesso che residuava dai lavori di adeguamento del depuratore S.Odorico a Sacile, pari ad € 20.137,62. Il costo complessivo dei lavori è stato di € 22.687,92, finanziati per € 20.137,62 dal Comune e per la differenza di € 2.550,30 con tariffa.

Sono stati infine eseguiti ulteriori investimenti per € 75.075,02= interamente coperti dai contributi assegnati dall' Autorità d' Ambito e previsti nel piano annuale approvato dalla medesima Autorità. I contributi sono stati portati a diretta diminuzione del costo del cespite. Si tratta dei seguenti interventi inclusi nel piano annuale degli investimenti approvato dall' Autorità d' Ambito con delibera n. 11 dell' 11 luglio 2013:

ID	Intervento	Importo 2015
49/2011	Realizzazione di una nuova condotta idrica distributrice di collegamento tra le reti di Fontanafredda e di Porcia	€ 58.536,50
100/2013	Estensione rete fognaria in Via Trento	€ 16.538,52
	SOMMANO	€ 75.075,02

Si ricorda che nei quattro anni precedenti erano stati realizzati investimenti interamente coperti dai contributi assegnati dalla Consulta d' Ambito Territoriale Ottimale Occidentale ed analiticamente descritti nei rispettivi bilanci, nei seguenti importi:

anno 2011 investimenti per € 107.429,85=

anno 2012 investimenti per € 397.431,63=

anno 2013 investimenti per € 422.214,49=

anno 2014 investimenti per € 340.339,42

per un totale investimenti realizzati nel quinquennio 2011/2015 di € 1.342.490,41. L' ammontare dei contributi regionali concessi nel quadriennio ammonta ad € 1.880.274,48 (€ 470.068,62= per ciascun anno) pertanto devono ancora essere utilizzati e rendicontati, alla data del 31.12.2015, € 537.784,07=.

In merito al contributo regionale relativo all' anno 2015 si precisa quanto segue: nell' assemblea dell' Ambito Territoriale Ottimale "Occidentale" n. 3 dell' 11.02.2014 la Consulta ha stabilito che il trasferimento dei fondi ex art. 5 della LR 12 /2009 ai gestori d' Ambito sarà disposto con la medesima determinazione del Responsabile del Servizio che approva i progetti definitivi/esecutivi o esecutivi degli interventi per la cui realizzazione i fondi de quo sono concessi.

Con determina dell' A.U. n. 20 del 04.04.2016 è stato conferito allo Studio Tecnico Associato Aprilis l' incarico per la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva e il coordinamento della sicurezza in fase di progettazione dell' opera denominata "ELIMINAZIONE DEGLI SCARICHI DIRETTI DI FOGNATURA MISTA NEL FIUME LIVENZA E CONTESTUALE REALIZZAZIONE DI TRATTI DI FOGNATURA NERA – SCARICHI NN. 28-29-31-38 – COMUNE DI SACILE (PN). I fondi relativi al 2015, sempre pari ad € 470.068,62=, saranno erogati dalla Consulta d' Ambito dopo l' approvazione del relativo progetto definitivo ed esecutivo.

Immobilizzazioni materiali

Il costo delle Immobilizzazioni Materiali (B.II) la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato nell' esercizio con gli stessi criteri adottati nei precedenti esercizi sulla base di coefficienti ritenuti idonei per ciascuna categoria di beni, in relazione alla rispettiva loro residua capacità di utilizzo, e che si sono concretizzati nelle seguenti aliquote, non modificate rispetto all' esercizio precedente e ridotte alla metà nell' esercizio di entrata in funzione del bene:

fabbricati	3,5%
condotte	5,00%
attrezzatura, apparecchi di misura e controllo	10,00%
autoveicoli da trasporto	20,00%
Autovetture	25,00%
macchine d' ufficio elettroniche	20,00%
mobili e macchine ordinarie d' ufficio	12,00%
costruzioni leggere	10,00%
impianti di sollevamento	12,00%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I movimenti delle immobilizzazioni, sia quelle rimaste in proprietà della società, a seguito della operazione di scissione perfezionata con atto del 3 ottobre 2006 (scissione con la quale reti e impianti costituenti l' acquedotto di Brugnera e

Prata sono stati conferiti in società interamente partecipata dagli stessi comuni - Sistema Ambiente Reti srl - e, dopo la sua cessazione in data 23/12/2014, ai comuni stessi) sia quelle successivamente acquisite, verificatisi nel corso del 2015, sono esplicitati nel prospetto seguente:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.164	549.012	450.935	474.574	-	1.483.685
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	917	92.681	233.314	347.436	-	674.348
Valore di bilancio	8.247	456.331	217.621	127.138	0	809.337
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	714.178	70.367	31.595	249.852	-	1.065.992
Ammortamento dell'esercizio	10.365	31.263	42.903	61.304	-	145.835
Totale variazioni	703.813	39.104	(11.308)	188.548	-	920.157
Valore di fine esercizio						
Costo	723.342	619.379	482.530	724.426	-	2.549.677
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.282	123.944	276.217	408.740	-	820.183
Valore di bilancio	712.060	495.435	206.313	315.686	0	1.729.494

Tra gli acquisti si segnalano i seguenti:

- l'acquisto dal Comune di Brugnera dell'immobile adibito a sede aziendale per € 714.177,91 (comprese spese notarili e accessorie), di cui € 142.835,58 (pari al 20% dell'importo complessivo) scorporati e contabilizzati nei terreni ed € 571.342,33 contabilizzati nei fabbricati;
- l'acquisto di quindici autocarri, dei quali due nuovi, tre usati e dieci in sostituzione di mezzi usurati, per € 203.120,70;
- l'acquisto di arredi per gli uffici per € 32.283,00, di software (PC, stampanti, fax, orologio rilevazione presenze) per € 14.447,36 e di una strumentazione portatile per l'analisi dell'acqua per € 4.537,61;
- la realizzazione di alcuni tratti di condotte per € 69.585,53.

Attivo circolante

Rimanenze

Le Rimanenze di magazzino (C.I.1) sono costituite da materiali vari (saracinesche, valvole, giunti, tubi etc) da impiegare per le manutenzioni e l'estensione della rete idrica. La valutazione è effettuata ai prezzi più recenti applicando il criterio "primo entrato, primo uscito".

Voce di bilancio	Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazione
Rimanenze	332.108,53	289.838,14	+42.270,39
Fondo svalutazione	(39.853,02)	(28.983,81)	(10.869,21)
Totale	292.255,51	260.854,33	+31.401,18

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	260.854	31.402	292.256
Totale rimanenze	260.854	31.402	292.256

I beni sono stoccati nel magazzino di Brugnera, in quello di Maniago e presso i depuratori di Cordenons, San Quirino e Sacile.

Nell'esercizio 2014 è stato istituito il fondo svalutazione magazzino in conformità ai principi di valutazione del rischio di obsolescenza e di lento rigiro dei materiali quantificandolo in € 28.983,81=, pari al 10% del valore complessivo del magazzino, in coerenza con la stima dell'obsolescenza del materiale. Si ritiene utile e opportuno, a seguito di una ricognizione straordinaria e valutazione della vetustà di alcuni materiali, incrementare il Fondo svalutazione magazzino con un ulteriore accantonamento pari ad € 10.869,21= in modo tale che il fondo complessivo rappresenta il 12% del valore complessivo del magazzino.

Attivo circolante: crediti

Tutti i crediti evidenziati in bilancio sono in scadenza entro l'esercizio successivo
L'importo dei Crediti verso clienti risulta dalla sommatoria delle seguenti voci:

- Crediti verso clienti per fatture emesse:	€	27.627,35
- Crediti verso gestore Acque Potabili:	€	1.714.196,23
- Crediti verso gestore Acque Potabili per bollette da emettere relative a consumi anno 2014:	€	108.055,75
- Crediti verso cliente HYDROGEA per fatture da emettere:	€	105.394,01
- Crediti verso cliente F.Ili Cristofoli per fatture da emettere:	€	2.321,91
- Crediti verso cliente Vetreria Giacon per fatture da emettere:	€	1.375,20
- Crediti per bollette da emettere anni 2013/2014 Comuni di Tramonti di Sopra e Tramonti di Sotto, anno 2014 Comune di Frisanco e saldo anni 2010/2012 Comune di Vajont:	€	252.260,12
- Crediti per bollette da emettere anno 2015 Comuni diversi:	€	3.232.673,07
- Crediti per consumi anni 2008/2012:	€	145.445,49
- Crediti per consumi anni 2013/2014:	€	161.997,56
- Crediti per consumi anno 2015:	€	2.200.441,03
- Crediti insoluti gestione ex VEOLIA:	€	147.320,58
- (Fondo Rischi su Crediti):	€	-739.885,86
- (Fondo Perdite su Crediti):	€	-21.364,01
Totale Crediti verso clienti:	€	7.337.858,43

I Crediti Tributari sono costituiti dal Credito verso Erario per IVA pari ad € 393.118,11.

I Crediti verso Istituti pari a € 88.234,10 sono costituiti dal TFR versato al Fondo Tesoreria INPS per i dipendenti trasferiti da VEOLIA SPA.

I Crediti per imposte anticipate derivano dalle seguenti voci che hanno generato imposte anticipate:

- accantonamento a fondo rischi per € 240.000,00 effettuato nell'esercizio 2010 per far fronte ai futuri rimborsi della tariffa di depurazione. Su tale accantonamento, non deducibile, si sono calcolate le relative imposte anticipate (IRES 27,5% pari a € 66.000 e IRAP 3,9% pari a € 9.360); nel 2014 il fondo era stato utilizzato in parte e si era provveduto a stornare l'importo di € 5.327,00, nel 2015 il fondo è stato interamente utilizzato per cui si è provveduto a stornare la differenza di € 70.033,00. Per quanto riguarda l'ulteriore accantonamento effettuato nel 2014 di € 50.000,00 di cui erano state stanziate imposte anticipate per € 13.750,00, essendo stati utilizzati nel costo del 2015 € 17.000,08 si è provveduto a stornare l'importo di € 4.675,02;
- accantonamento svalutazione crediti, nell'esercizio 2015 viene effettuato un ulteriore accantonamento di € 359.504,00 sul quale si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 98.863,60;
- accantonamento rischi per € 20.000,00 effettuato nell'esercizio 2014. Su tale accantonamento, non essendo deducibile, si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 5.500,00, essendo stato utilizzato in parte il fondo per € 12.298,69 si è provveduto a stornare l'importo di € 3.382,14; nell'esercizio 2015 viene effettuato un ulteriore accantonamento di € 40.000,00 sul quale si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 11.000,00
- Accantonamento svalutazione magazzino di € 28.984,00 effettuato nell'esercizio 2014, sul quale si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 7.970,00; nell'esercizio 2015 viene effettuato un ulteriore accantonamento di € 10.869,00 sul quale si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 2.989,00.

I Crediti verso Comuni soci sono costituiti da:

- Crediti verso Comune di Brugnera per spese ristrutturazione sede:	€	109.866,48
- Crediti verso Comune di Fontanafredda per rimborso cauzioni comunali:	€	4.919,46
Totale Crediti verso Comuni soci:	€	114.785,94

I Crediti Verso Altri sono costituiti da:

- Crediti verso Fondimpresa per contributi formazione personale:	€	3.140,00
- Crediti verso Posta e Banca per interessi anno 2015:	€	62,14
	€	2.995,87

- Credito verso Comune di Valdobbiadene per rimborso quota TFR dipendente in aspettativa Fregonese Luciano anno 2015:		
- Crediti verso fornitori per N/C da ricevere:	€	3.104,85
- Credito verso CATO per contributo fondo regionale per il SII ex art.26 L.R. 13/2005, già ripartito agli utenti aventi diritto:	€	31.434,61
- Crediti verso fornitori per pagamenti anticipati:	€	599,99
- Crediti verso Assicurazione per rimborso spesa legale:	€	1.170,00
- Depositi cauzionali:	€	6.878,44
- Crediti verso ex gestore operativo Acque Potabili (in Comune di Maniago) per TFR al 31.12.2014 relativo al personale trasferito a Sistema Ambiente dal 01.01.2015:	€	71.319,51
Totale Crediti verso altri:	€	120.705,41

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce di bilancio	Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazione
Crediti vs clienti	7.337.858	7.977.551	-639.693
Crediti tributari	393.118	407.120	-14.002
Crediti per imposte anticipate	159.073	124.310	+34.763
Crediti verso altri	323.725	231.406	+92.319
Totale crediti	8.213.774	8.740.387	-526.613

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.977.551	(639.693)	7.337.858	7.337.858	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	407.120	(14.002)	393.118	393.118	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	124.310	34.763	159.073	159.073	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	231.406	92.319	323.725	323.725	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.740.387	(526.613)	8.213.774	-	-

La diminuzione dei crediti verso clienti rispetto all'esercizio 2014 è dovuta soprattutto alla diminuzione crediti verso precedenti gestori (- € 954.208,08) grazie alla compensazione credito/debito, relativamente alla società VEOLIA, ex SIBA, gestore fino al 31.12.2014 nel comune di Sacile, oltre che al recupero di ritardi di fatturazione. Nei Comuni montani, dove è stato maturato un consistente ritardo nelle fatturazioni, si sta riassorbendo gradualmente tale ritardo in modo da non determinare all'utenza concentrazioni nelle scadenze dei pagamenti.

Nel corso dell'esercizio sono stati stralciati crediti inesigibili, per fallimenti per € 4.799,97= e per accertata impossibilità di riscossione per € 55.314,17=, utilizzando il relativo fondo di originari € 400.000,00= per complessivi € 60.114,14=.

Si è inoltre effettuato un accantonamento prudenziale al Fondo Rischi di € 400.000,00= così che il fondo risulta pari a € 739.885,86= equivalente al 9,13% dei crediti commerciali. Detto accantonamento è motivato principalmente dall'ammontare degli insoluti comunicati dal precedente gestore Acque Potabili che, alla data del 15.05.2016, ammonterebbero ad € 936.593,99. Detto importo è in fase di verifica alla luce della documentazione trasmessa dalla società (raccomandate di sollecito inviate negli anni, ricevute invio raccomandate ecc.).

Il Fondo perdite su crediti accoglie il valore dei crediti che secondo la normativa fiscale possono essere stornati definitivamente dal bilancio, divenendo fiscalmente deducibili (procedure concorsuali, fallimenti per i quali la società ha presentato domanda di insinuazione al passivo) ma che sono ugualmente mantenuti nell'attivo tra i crediti. Del fondo 2014 pari ad € 10.806,05= sono stati utilizzati € 697,04 (stralciati i crediti verso 2 ditte per intervenuto riparto finale del fallimento); ulteriori € 11.255,00= vengono accantonati nell'esercizio 2015 a fronte di procedure concorsuali e fallimenti intervenuti nell'anno 2015 per i quali la società ha presentato domanda di insinuazione al passivo, cosicché il fondo al 31.12.2015 ammonta a complessivi € 21.364,01.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	346.730	(229.154)	117.576
Denaro e altri valori in cassa	1.359	273	1.632
Totale disponibilità liquide	348.089	(228.881)	119.208

Ratei e risconti attivi

I Risconti attivi sono stati valutati in base al tempo di maturazione del relativo costo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	55.651	(1.912)	53.739
Totale ratei e risconti attivi	55.651	(1.912)	53.739

La voce è costituita da Risconti attivi corrispondenti alla parte di competenza del prossimo esercizio dei seguenti costi:

- Polizze assicurative varie:	€	34.764,87
- Canoni demaniali di attraversamento:	€	79,72
- Spese telefoniche:	€	1.546,07
- Spese gas:	€	228,61
- Assistenza informatica anno 2016:	€	2.520,00
- Canoni software per sicurezza informatica, backup:	€	132,63
- Rinnovo dominio web e posta certificata, servizi di hosting, espansione archivio:	€	110,87
- Abbonamenti digitali Gazzettino, Messaggero, Public Utilities e Appalti e Contratti	€	706,00
- Predisposizione allacciamenti fognari in Comune di Fontanafredda:	€	13.650,00
	€	53.738,77

Totale Risconti Attivi

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	540.000	-	-		540.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	77.066	-	-		77.066
Riserva legale	260.676	-	-		260.676
Riserve statutarie	108.389	-	486.096		594.485
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	19.360	-	-		19.360
Varie altre riserve	(2)	-	3		1
Totale altre riserve	19.358	-	-		19.361
Utile (perdita) dell'esercizio	486.096	(486.096)	-	1.161.391	1.161.391
Totale patrimonio netto	1.491.585	(486.096)	486.096	1.161.391	2.652.979

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi di quanto previsto al n.7bis art.2427 c.c. nel prospetto seguente le poste del Patrimonio Netto sono distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	540.000		0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	77.066	A,B,C	77.066
Riserva legale	260.676	B	0
Riserve statutarie	594.485	A,B,C	594.485
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	19.360	A,B,C	19.360
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	19.361		-
Totale	1.491.587		690.911
Quota non distribuibile			0
Residua quota distribuibile			690.911

PROSPETTO DEI MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO								
Art. 2427 n. 4 Cod. Civ.								
	Capitale sociale	Riserva Soprapr.	Riserva legale	Riserve statutaria	Versam. in conto futuro aumento di capitale	Altre riserve	Risultato di esercizio	Totale
Al 01.01.2014	540.000	77.066	260.676	0	19.360	3	108.389	1.005.494
Destinazione risultato di esercizio				-108.389			-108.389	

Distribuzione utili								
Risultato dell'esercizio precedente							486.096	486.096
Al 31.12.2014	540.000	77.066	260.676	108.389	19.360	-2	486.096	1.491.585
Destinazione utile							-486.096	
Distribuzione utili				486.096				
Risultato esercizio corrente (2015)							1.161.391	1.161.391
Al 31.12.2015	540.000	77.066	260.676	594.485	19.360	1	1.161.391	2.652.979

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La voce Fondi Rischi ed Oneri di cui alla voce B.3 è costituita dai seguenti fondi:

- Fondo rischi: lo scorso anno è stato costituito un Fondo rischi pari ad € 20.000,00, alla luce delle spese sostenute nell'anno 2014 per spese legali e a fronte di eventuali futuri contenziosi. Di detto fondo sono stati utilizzati € 12.298,69 per spese legali inerenti i ricorsi al TAR e cause presso il Tribunale di Pordenone nonché spese legali per recupero crediti. Si ritiene utile e opportuno incrementare il Fondo rischi con un ulteriore accantonamento pari ad € 40.000,00=. I contenziosi che potrebbero verificarsi in futuro concernono eventuali opposizioni a decreto ingiuntivo da parte di utenti morosi; ricorsi al TAR avverso provvedimenti assunti da Sistema Ambiente S.r.l. quale gestore del servizio di fognatura e controllore degli scarichi industriali; ricorsi avanti al TAR da parte di Sistema Ambiente S.r.l. avverso provvedimenti assunti dalla Provincia in fase di autorizzazione agli scarichi dei depuratori; ricorsi avanti al Tribunale avverso sanzioni amministrative comminate dalla Provincia a Sistema Ambiente S.r.l. per mancato rispetto delle Autorizzazioni allo scarico dei depuratori; eventuale decreto ingiuntivo/collegio arbitrale relativamente ai crediti verso il precedente gestore Acque Potabili in Comune di Maniago.

- Fondo Rimborsi tariffe di depurazione:

Si ricorda che il fondo di originari € 240.000,00= era stato costituito nel 2010 sulla base della stima dei rimborsi dovuti agli utenti dei Comuni di Brugnera e Prata di Pordenone (gli unici gestiti da Sistema Ambiente nel periodo de quo) per effetto della sentenza della Corte Costituzionale n.335 del 10 ottobre 2008 relativi alle annualità 2007, 2008, 2009 e, limitatamente a Prata, al primo quadrimestre 2010. Detto fondo era stato integrato nell'esercizio 2014 con l'accantonamento di ulteriori € 50.000,00 per far fronte ai rimborsi di canoni fognatura e depurazione dovuti ad utenti del Comune di Prata di Pordenone, non allacciati alla fognatura, a seguito presentazione di domanda di rimborso. La somma residua di € 220.628,52 è stata interamente utilizzata per la restituzione agli utenti dei canoni di depurazione non dovuti, mentre della somma di € 50.000,00 sono stati utilizzati, al 31.12.2015, per rimborsi ad utenti del Comune di Prata di Pordenone, € 17.000,08 e pertanto il fondo residuo ammonta ad € 32.999,92. Detto fondo è ritenuto congruo a fronte di eventuali rimborsi di canoni fognatura e depurazione dovuti ad utenti dei Comuni soci, non allacciati alla fognatura, a seguito presentazione di domanda di rimborso.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	290.629	290.629
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	40.000	40.000
Utilizzo nell'esercizio	249.928	249.928
Valore di fine esercizio	80.701	80.701

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto è costituito dalla quota maturata nel corso dell'esercizio e nei precedenti per i dipendenti della società. Tale posta si è creata solo a partire dall'1.4.97 in conseguenza dell'adozione del CCNL privatistico sottoscritto da Federgasacqua. A seguito dei verbali di accordo – esame congiunto in sede sindacale, sottoscritti ex art. 47 Legge 29 dicembre 1990 n.428, così come modificato dall'art.2 del D.Lgs. n. 18 del 2 febbraio 2001, rispettivamente il 17 dicembre 2014 con la società Veolia, già SIBA SPA, ed il 30 dicembre 2014 con la società Acque Potabili, con decorrenza 1 gennaio 2015 n. 8 lavoratori ex Veolia e n. 4 lavoratori ex Acque Potabili sono stati trasferiti alla scrivente società senza alcuna interruzione conservando i diritti maturati. Il TFR di detti lavoratori, maturato alla data della cessione, è stato trasferito ed accantonato presso Sistema Ambiente. Per quanto riguarda il TFR dei lavoratori ex Acque Potabili il relativo importo è appostato nei crediti verso altri.

L'accantonamento dell'esercizio è effettuato nella misura prevista dalla legislazione vigente.

Si riassumono di seguito le movimentazioni del fondo nell'esercizio 2015:

Fondo TFR al 31.12.2014	€	271.949,60
Fondo TFR dipendenti ex Veolia	€	311.666,42
Fondo TFR dipendenti ex Veolia trasferito al Fondo Tesoreria INPS	€	69.785,26
Fondo TFR dipendenti ex Acque Potabili	€	71.319,51
Quota TFR versata a Fondi Pensione	€	-40.817,99
Accantonamento anno 2015	€	113.403,74
Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	€	-1.846,75
TOTALE	€	795.459,79

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	271.950
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	113.404
Altre variazioni	410.106
Totale variazioni	523.510
Valore di fine esercizio	795.460

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I Debiti sono iscritti al valore nominale che coincide con il presunto valore di estinzione. Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo, con l'unica eccezione del debito verso la Banca Popolare di Vicenza per il finanziamento assunto il 05.05.2015 con durata 60 mesi, la cui ultima rata scade pertanto il 30.06.2020. Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

La voce Debiti verso Banche comprende:

- Debiti verso Banca CRFVG per finanziamento:	€	150.533,93
- Debiti verso Banca Popolare Vicenza per finanziamento:	€	135.616,19
- Debiti verso Banca Popolare Vicenza affidamento in conto corrente:	€	163,05
Totale Debiti verso banche:	€	286.313,17

La voce Debiti verso fornitori comprende:

- Debiti v/fornitori diversi per fatture ricevute:	€	733.034,40
- Debiti v/gestore Acque Potabili per fatture ricevute:	€	1.101.951,74
- Debiti v/gestore Acque Potabili per fatture da ricevere:	€	23.043,83
- Debiti v/fornitori diversi per fatture da ricevere:	€	420.176,13
Totale Debiti verso fornitori:	€	2.278.206,10

L'importo della voce Debiti tributari è costituito da:

- Ritenute IRPEF da versare:	€	77.325,43
------------------------------	---	-----------

- Debito per saldo IRAP e IRES:	€	304.132,30
Totale Debiti tributari:	€	381.457,73

L'importo della voce Debiti v/ Istituti è costituito da:

- Contributi INPS su stipendi dicembre e compensi assimilati a quelli di lavoro dipendente nov.dic.:	€	64.823,93
- Contributi INPDAP su stipendi dicembre e contributo di solidarietà:	€	11.149,30
- Contributi INAIL – regolazione premio anno 2015:	€	5.699,08
- Contributi Fondi previdenza complementare 4° Trim. 2015:	€	18.036,82
- Debito verso Fondo Assist.Sanit.FASIE per contributo dicembre 2015:	€	108,97
Totale Debiti v/ Istituti:	€	99.818,10

La voce debiti verso Comuni soci è costituita da:

- Rimborso mutui pregressi Comune di Brugnera – saldo anno 2015:	€	255.307,08
- Acquisto immobile sede aziendale dal Comune di Brugnera:	€	608.790,00
- Rimborso mutui pregressi anno 2015 Comune di Maniago:	€	46.045,62
- Rimborso canone attraversamento ferroviario anno 2015 Comune di Sacile:	€	698,43
- Rimborso canoni Comuni di Fanna, Meduno e Sacile (fatt. da ricevere):	€	1.742,14
- Rimborso mutui pregressi anno 2015 Comuni diversi: (fatt. da ricevere)	€	1.489.832,89
- Debiti verso Comuni per rimborsi canoni concessione derivazione acqua e diversi:	€	4.780,92
- Debiti verso Comuni di Brugnera e Prata per n. 2 annualità di contributo prov.le lavori 6° stralcio:	€	53.399,49
Totale Debiti verso Comuni soci:	€	2.460.596,57

La voce Altri debiti è costituita da:

- Debiti per compenso dicembre 2015 Amministratore Unico:	€	1.249,00
- Debiti verso personale per retribuzioni dicembre 2015:	€	83.355,27
- Trattenute sindacali dicembre 2015 da versare:	€	249,31
- Ritenute su retribuzioni mese di dicembre 2015 per pignoramento e cessione 1/5 stipendio:	€	1.794,00
- Debiti per contributo perequativo UII 6° bim. 2015 fatturato e da versare alla CCSE:	€	16.465,94
- Debito verso Banca per imposta di bollo, spese bancarie, comm.,interessi 4° Trim.2015:	€	2.780,59
- Debito verso Posta per spese tenuta conto e imposta di bollo dicembre 2015:	€	23,49
- Debito verso CCIAA per integrazione diritto camerale anno 2012:	€	247,60
- Debito per bollo e canone 4° trim. 2015 utilizzo multiscard ENI:	€	17,00
- Debiti verso utenti:	€	687,17
- Debiti verso ANAC per contributo 3° Quadrimestre 2015:	€	405,00
- Cauzioni passive versate dagli utenti e da ditte:	€	465.464,98
- Debiti per contributi c/impianti fognatura e depurazione:	€	258.708,89
- Debiti per contributi c/impianti:	€	537.784,14
- Debiti verso Poste per stampa e spedizione bollette tramite Postel:	€	41.680,08
Totale Altri Debiti :	€	1.410.912,46

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	650.479	(364.165)	286.314	179.867	106.447
Debiti verso fornitori	3.810.897	(1.532.691)	2.278.206	2.278.206	-
Debiti tributari	214.903	166.555	381.458	381.458	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.892	38.926	99.818	99.818	-
Altri debiti	3.361.544	509.965	3.871.509	3.871.509	-
Totale debiti	8.098.715	(1.181.410)	6.917.305	-	-

I debiti verso fornitori sono diminuiti di € 1.532.690,42 rispetto all'esercizio 2014 a seguito del termine della gestione operativa da parte di Veolia, ex SIBA, ed Acque Potabili rispettivamente nei comuni di Sacile e Maniago. Per quanto riguarda Veolia sono state effettuate le dovute compensazioni e la ditta ha provveduto a saldare l'importo che residuava a proprio debito. Relativamente invece ad Acque Potabili, in assenza di accordo, viene esposto separatamente il credito ed il debito; è stata inviata alla ditta richiesta di provvedere al saldo di quanto dovuto e di fornire un elenco dettagliato di tutti i crediti verso clienti corredato da adeguata documentazione. In data 25 maggio la ditta ha provveduto all'invio dell'elenco dettagliato dei crediti nonché supporto digitale contenente tutte le iniziative intraprese nel corso degli anni volte al relativo recupero. Detta documentazione è all'esame della società.

Il debito verso i Comuni di Brugnera e Prata di Pordenone per n. 2 annualità di contributo costante ventennale provinciale consegue all'accollo da parte della società del debito che la cessata Sistema Ambiente Reti aveva nei confronti dei Comuni stessi; l'assunzione del debito, stabilita con convenzione sottoscritta dalle parti in data 26/11/2014, è stata compensata con il credito che Sistema Ambiente Reti aveva nei confronti di Sistema Ambiente. La voce Rimborso mutui pregressi evidenzia il debito verso i Comuni per il rimborso dei mutui accesi dagli stessi negli anni precedenti per la costruzione delle infrastrutture idriche. Dal 2012 tali importi sono stati posti a carico della tariffa come previsto dal metodo tariffario normalizzato. La relativa istruttoria effettuata dall'Autorità d'Ambito ha evidenziato un importo a carico di Sistema Ambiente per l'anno 2015 pari a € 1.796.285,11.

Il totale dei debiti verso Comuni soci registra, nonostante l'acquisto dell'immobile adibito a sede aziendale, una diminuzione di € 266.068,07 rispetto all'anno 2014, dovuta sia al pagamento di fatture per oneri ammortamento passività pregresse in misura maggiore rispetto all'anno 2014 (i mutui riferiti al 2014 sono stati interamente pagati) sia alla diminuzione degli importi stessi negli anni.

La voce Debiti per contributi c/impianti è costituita dai seguenti importi:

- € 537.784,14 riferiti alla parte dei contributi ricevuti dal CATO per far fronte agli investimenti non ancora utilizzata alla data del 31 dicembre 2015;

- € 258.708,89 riferiti alla parte dei contributi ricevuti dal CATO per far fronte ai rimborsi della quota di tariffa non dovuta riferita all'esercizio del servizio di depurazione ex sentenza della Corte costituzionale n. 335 del 2008.

Si ricorda che in data 29 gennaio 2015 era stata trasferita da CATO la somma di € 388.480,80, assegnata con deliberazione dell'Assemblea d'Ambito ATO "Occidentale" n. 12/2014 per le partite pregresse relative alla componente di rimborso ex sentenza della Corte Costituzionale n. 335/2008.

Le procedure di restituzione agli utenti dei canoni di depurazione non dovuti, avviate nel mese di novembre 2014, si sono concluse ad agosto 2015 (termine ultimo per la presentazione delle domande era il 30 aprile 2015). L'ammontare potenziale dei rimborsi, compresi gli interessi, era pari a € 775.738,11=; sono pervenute n. 880 domande di rimborso su 1.764 aventi diritto, pari al 49,89% e sono stati rimborsati 879 utenti, per un totale rimborsato di € 422.108,93= di quota depurazione ed € 69.429,97= di quota interessi, per un totale di € 491.538,90= pari al 63,36% delle quote di depurazione previste a rimborso.

Sono state interamente utilizzate sia la somma di € 108.874,07 (debiti verso Provincia per quota 10% fognatura e depurazione anni 2007-2008-2009 ex art. 4, co. 33°, della LR n. 1/2004) sia la somma di € 12.892,92 versata dal Comune di Brugnera sia il Fondo Rimborsi tariffe di depurazione originario di € 240.000,00.

Segue riepilogo delle somme rimborsate e disponibili:

Rimborsi da sentenza n. 335/2008 Corte Costituzionale

	Stanziamiento €	Rimborsi al 31.12.14 €	Rimborsi al 31.12.15 €	Rimborsi totali €	Disponibilità residua €
Debiti verso Provincia	108.874,07	108.874,07	0	108.874,07	0
Somma trasferita da Comune di Brugnera	12.892,92	12.892,92	0	12.892,92	0
Fondo rimborsi depurazione	240.000,00	19.371,48	220.628,52	240.000,00	0
Somma trasferita da CATO	388.480,80	0	129.771,91	129.771,91	258.708,89
TOTALE	750.247,79	141.138,47	350.400,43	491.538,90	258.708,89

Si evidenzia, quindi, che la società ha preliminarmente utilizzato i fondi già accantonati ex art. 4, co. 33°, della LR n. 1/2004 dai Comuni di Prata di Pordenone e di Brugnera e dal Gestore stesso. Successivamente sono stati impiegati i fondi assegnati da CATO dei quali residuano, al 31.12.2015, € 258.708,89. Detta somma sarà vincolata a nuovi

investimenti per opere di depurazione e fognatura come da originario vincolo della LR n. 1/2004 previa autorizzazione della Consulta d'Ambito ATO Occidentale a seguito approvazione dei relativi progetti.

La Società non è interessata dai punti 6bis e 6ter dell'art. 2427 del C.C.

Ratei e risconti passivi

I Ratei passivi sono stati valutati in base al tempo di maturazione del relativo costo. Misurano costi di competenza di questo esercizio esigibili in quello successivo mentre i risconti sono costituiti da costi già rilevati ma di competenza del prossimo esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	284.753	102.610	387.363
Totale ratei e risconti passivi	284.753	102.610	387.363

La voce è costituita da Ratei Passivi che misurano i seguenti costi di competenza dell'esercizio:

- Ferie e 14° dipendenti (compresi oneri sociali, quota TFR e contributi Fondo pensione):	€	192.080,72
- Premio di risultato anno 2015 (compresi oneri sociali):	€	194.672,40
- Spese gpl magazzino Tamai luglio/dicembre 2015:	€	469,60
- Spese consumo acqua sede e magazzino Brugnera e depuratori Fontanafredda e San Cassiano – conguagli maggio/dicembre 2015:	€	140,55

Totale Ratei Passivi € 387.363,27

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Nei Conti d'ordine sono iscritte le seguenti fideiussioni:

- polizza fidejussoria a favore della Provincia di Pordenone prestata da Coface Assicurazioni S.p.a. per € 100.000,00 a garanzia della corretta esecuzione di interventi di scavo sulle strade provinciali;
- n. 2 polizze fidejussorie a favore dell'Albo Nazionale Gestori Ambientali prestate da S2C S.p.A. per l'iscrizione alle categorie 10 A classe E e 5 classe F che ammontano rispettivamente ad € 30.500,00 e ad € 51.645,69, a copertura delle obbligazioni connesse alle operazioni di messa in sicurezza, bonifica, ripristino ambientale, trasporto e smaltimento dei rifiuti;
- polizza fidejussoria a favore di FVG Strade S.p.A. prestata da S2C S.p.A. per € 1.000,00 a garanzia dell'esatto adempimento delle norme prescritte con l'autorizzazione all'esecuzione dei lavori di allacciamento alla fognatura sulla SR 251 "Della Val di Zoldo e Val Cellina" al km 54+300.

Nei conti d'ordine è iscritto altresì l'importo di € 10.356.669,46= relativo al "Rimborso Mutui pregressi" per gli anni dal 2016 al 2031 determinato a seguito dell'istruttoria condotta dall'Ente d'Ambito. Si ricorda che dall'anno 2012 è stato posto a carico della tariffa il rimborso dei mutui contratti dai Comuni soci per la costruzione delle infrastrutture idriche.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A.1) sono stati valutati applicando il principio di competenza e cioè in base ai consumi di acqua riferibili all'esercizio e non alle bollettazioni in esso effettuate.

Per i Comuni di Tramonti di Sopra e Tramonti di Sotto il ricavo è stato stimato sulla base della bollettazione relativa al 2012 emessa a dicembre 2015. Per Frisanco si sono ipotizzati i ricavi in base al consumo calcolato per l'anno 2015 anche se i consumi sono stati fatturati fino al 2013. Per tutti gli altri Comuni i dati di consumo dell'esercizio sono stati ottenuti sommando i consumi effettivi già fatturati con quelli stimati in base alla media giornaliera dall'ultima lettura alla fine dell'esercizio.

Tariffa

Con delibera n. 5/2014, l'Assemblea dell'Ambito Territoriale Ottimale "Occidentale" ha provveduto alla "Determinazione delle tariffe degli anni 2014 e 2015 secondo il Metodo Tariffario Idrico (MTI) approvato con deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas n. 643/2013". Con tale delibera è stato fissato nel coefficiente 1,236 il moltiplicatore theta che Sistema Ambiente deve applicare alle tariffe 2012 per determinare la tariffa provvisoria applicabile alle fatture relative ai consumi effettuati nel 2014 e nel coefficiente 1,348 il moltiplicatore theta che Sistema Ambiente deve applicare alle tariffe 2012 per determinare la tariffa provvisoria applicabile alle fatture relative ai consumi effettuati nel 2015.

Con propria Deliberazione n. 82/2015 AEEGSI ha approvato gli schemi regolatori recanti le predisposizioni tariffarie per gli anni 2014 e 2015 (contestualmente anche per gli anni 2012 e 2013), proposti dalla CATO "Occidentale", prescrivendo che per i gestori Hydrogea S.p.A. e Sistema Ambiente S.r.l. non possa trovare accoglimento la proposta di posizionamento nel Quadrante IV della matrice di schemi regolatori, atteso che "un riallineamento dei costi operativi del gestore alle effettive necessità in termini di organico e servizi" dopo aver "riscontrato che i costi operativi previsti nel Piano d'Ambito si discostavano da quelli che erano i costi reali del servizio stesso" non può configurarsi come il "cambiamento sistematico dell'attività del gestore" richiesto – ai fini della corretta collocazione nel quadrante in questione – dall'articolo 12 e dal comma 25.3 dell'Allegato A della deliberazione 643/2013/R/IDR, e, conseguentemente, non possa essere riconosciuto il valore dei costi operativi endogeni (Opex end) eccedente il valore previsto nel Quadrante III, in cui, pertanto, le gestioni in oggetto devono essere riposizionate.

Va inoltre rilevato che con deliberazione 203/2014/R/IDR, l'Autorità ha deliberato di proporre appello avverso le recenti sentenze del Tar Lombardia, Sezione II, con cui sono state annullate alcune disposizioni delle deliberazioni dell'Autorità 585/2012/R/IDR, 88/2013/R/IDR e 459/2013/R/IDR.

Con deliberazione 204/2014/R/IDR, l'Autorità ha inoltre precisato che le citate sentenze non producono alcun effetto caducatorio sul MTI per gli anni 2014 e 2015, le cui disposizioni sono pienamente cogenti, con particolare riferimento alla tempistica e allo svolgimento delle procedure ivi previste, mentre potrebbero determinare alcune variazioni dei conguagli riconosciuti per gli anni 2012 e 2013.

Componenti a conguaglio

Con la medesima deliberazione 204/2014/R/IDR, l'Autorità ha quindi precisato che, ai fini dell'approvazione delle proposte tariffarie per gli anni 2014 e 2015, il riconoscimento delle componenti a conguaglio inserite nel VRG, di cui all'articolo 29 dell'Allegato A della deliberazione 643/2013/R/IDR – coerentemente con gli obiettivi definiti al pertinente livello istituzionale e sulla base delle informazioni fornite dal soggetto competente alla predisposizione tariffaria – avviene, in via provvisoria e nelle more della definizione dei contenziosi pendenti, sulla base dei moltiplicatori tariffari approvati dall'Autorità per le annualità 2012 e 2013, ovvero, nei casi di moltiplicatori tariffari non approvati dall'Autorità medesima, nel rispetto dei limiti di prezzo di cui al comma 7.1 della deliberazione 585/2012/R/IDR, al comma 5.1 della deliberazione 88/2013/R/IDR e al comma 9.3 dell'Allegato A della deliberazione 643/2013/R/IDR. Si rinvia alla delibera n. 5/2014 dell'Assemblea dell'Ambito Territoriale Ottimale "Occidentale", che ha provveduto alla "Determinazione delle tariffe degli anni 2014 e 2015 secondo il Metodo Tariffario Idrico (MTI) approvato con deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas n. 643/2013", per l'individuazione degli Rctot quali componenti a conguaglio relative al vincolo ai ricavi del Gestore degli anni (a-2); che per quanto di competenza sono ricompresi nei Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Con la citata Deliberazione n. 82/2015, AEEGSI ha inoltre deliberato:

- di approvare ai fini della valorizzazione dei conguagli di cui all'art. 29 dell'Allegato A della deliberazione 643/2013/R/IDR, i valori del moltiplicatore proposti – per le medesime gestioni – per gli anni 2012 e 2013 e riportati nella Tabella 3 dell'Allegato A, ai sensi dell'articolo 6.5 della deliberazione 585/2012/R/IDR;
- di prevedere, ai sensi della deliberazione 204/2014/R/IDR, che – con riferimento ai conguagli relativi agli anni 2012 e 2013 – nelle more della definizione dei contenziosi pendenti relativi al citato biennio e fatti salvi gli effetti che da questi

deriveranno, siano riconosciuti, in via provvisoria, i valori oggetto di approvazione da parte dell'Autorità, e di prevedere che il relativo eventuale conguaglio finale sia determinato a seguito della definizione dei citati contenziosi pendenti.

Fo.NI – Fondo Nuovi Investimenti

Sulla base dell'analisi giuridica della componente Fo.NI. (Fondo Nuovi Investimenti), viene interamente iscritto tra i ricavi il relativo ammontare spettante alla società, laddove espressamente riconosciuto dall'Ente d'Ambito che ne stabilisce la destinazione d'uso.

In presenza di un eventuale valore di tale Fo.NI. non investito a fine esercizio, il Vincolo, previsto dalle deliberazioni AEEGSI n. 585/2012 e n. 643/2013, è rappresentato attraverso la destinazione a riserva non distribuibile di una quota dell'utile dell'esercizio corrispondente all'eventuale valore del Fo.NI. non investito, fino all'avvenuto accertamento del rispetto del vincolo.

Le sopravvenienze attive sono costituite sia da ricavi da tariffa di competenza dell'anno 2012 (limitatamente a Frisanco, Tramonti di Sopra e Tramonti di Sotto) per complessivi € 34.177,78=, sia da ricavi da tariffa di competenza 2014 per i Comuni di Maniago e Prata di Pordenone per complessivi € 112.157,65=. Detti ricavi erano stati oggetto di stime in sede di chiusura dei relativi bilanci e sono stati definiti con certezza nel corso del 2015 in sede di fatturazione effettiva. Per quanto riguarda il Comune di Maniago la comunicazione dei consumi fino al 31/12/2014 fatturati alla Pubblica Amministrazione e rettifiche, per un ammontare di € 108.055,75, è pervenuta da Acque Potabili in data 6 aprile 2016. Le sopravvenienze attive ordinarie sono altresì costituite per € 380,25= da incasso di bollette riferite a crediti inesigibili e da fallimenti precedentemente stralciati e per € 4.442,63= da debiti verso utenti per utenze cessate che non è possibile rimborsare per mancanza di dati (utenti trasferiti, irreperibili).

Le sopravvenienze passive, similmente a quelle attive, derivano per complessivi € 96.103,13= da ricavi da tariffa di competenza del 2014 che erano stati oggetto di stime in sede di chiusura dei relativi bilanci e che sono stati definiti con certezza nel corso del 2015 in sede di fatturazione effettiva. Derivano altresì per € 252,05 da rimborso tariffe fognatura e depurazione non dovute e da ricalcolo per agevolazione ISEE a 3 utenti.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Tariffa acquedotto	5.119.419
Quota fissa	2.464.873
Tariffa fognatura	851.431
Tariffa depurazione	1.815.994
Vendita acqua all'ingrosso	22.405
Allacciamenti	190.370
Manutenzioni e prestazioni varie	139.274
Rimborsi vari	82.181
Depurazione reflui altri gestori	104.230
Totale	10.790.177

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In riferimento al n.10 art.2427 C.C. si segnala che i ricavi sono conseguiti nell'area geografica di pertinenza della società (territorio dei Comuni soci).

L'incremento dei ricavi deriva dalla nuova tariffa entrata in vigore col 2015.

Voce di bilancio	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.790.177	9.602.607	+1.187.570
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	45.276	2.706	+42.570
Altri ricavi e proventi	154.298	349.339	-195.041
Totale Valore della Produzione	10.989.751	9.954.652	1.035.099

Costi della produzione

Di seguito si riporta il dettaglio delle principali voci del Costo della Produzione:

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, ETC	31.12.2015
Fornitura materiali vari	378.783
Acquisto acqua da terzi	404.712
Acquisto carburanti e lubrificanti	44.395
Totale Materie prime, sussid., etc.	827.890
COSTI PER SERVIZI	31.12.2015
Consumi energia elettrica	1.149.249
Prelievo campioni e analisi di laboratorio	76.000
Compensi gestione operativa depuratori	74.129
Manutenzioni ordinarie reti e impianti	837.277
Manutenzioni automezzi	19.807
Allacciamenti	73.168
Prestazioni professionali	205.973
Servizi di pulizia e vigilanza	5.963
Smaltimento fanghi	316.104
Compensi AU - Collegio sindacale	29.918
Assicurazioni	66.212
Servizi telefonici	24.623
Spese rilevazione e bollettazione consumi	196.928
Buoni pasto dipendenti	67.311
Servizi di reperibilità ditte	53.865
Altri costi per servizi SII	148.953
Totale Costi per Servizi	3.345.480
GODIMENTO BENI DI TERZI	31.12.2015
Affitti passivi	62.963
Noleggi	12.019
Totale Godimento beni di terzi	74.982
La voce Affitti passivi comprende i canoni di locazione per la sede sociale e per i magazzini di Tamai e Maniago. La voce noleggi comprende il noleggio di autocarri, di attrezzature e della stampante.	
COSTI PER IL PERSONALE	31.12.2015
Salari e stipendi	1.633.543
Oneri sociali	517.284
Trattamento di fine rapporto	110.777
Altri costi	29.762
Totale Costi per il personale	2.291.366
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	31.12.2015
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	109.779
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	145.836
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	411.255
Totale Ammortamenti e svalutazioni	666.870

Gli ammortamenti e svalutazioni sono state effettuate in conformità ai criteri di valutazione come esplicitati nel relativo paragrafo della presente nota.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI	31.12.2015
Accantonamenti per rischi	40.000
Totale Accantonamenti per rischi	40.000

Gli accantonamenti sono riferiti all'accantonamento a fondo rischi della somma di € 40.000,00= alla luce delle spese sostenute nell'anno 2014 per spese legali e dell'utilizzo nel corso dell'esercizio 2015 del fondo costituito (€ 12.299) e a fronte di eventuali contenziosi che potrebbero verificarsi in futuro;

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31.12.2015
Rimborso Mutui pregressi	1.796.285
Spese funzionamento CATO	172.336
Canoni (oneri, servitù, concessione derivazioni)	41.065
Altri oneri diversi	59.689
Sopravvenienze passive ordinarie	96.355
Totale Oneri Diversi di Gestione	2.165.730

Le spese funzionamento CATO sono riferite a costi di funzionamento dell'Ente d'ambito ex art. 154, comma 1, del d. lgs. 152/06 ripartiti tra i gestori secondo le modalità previste dalla deliberazione AEEGSI 27.12.2013 n. 643/2013/R /IDR.

Per quanto riguarda la voce Rimborso Mutui pregressi, come già detto dall'anno 2012 è stato posto a carico della tariffa il rimborso dei mutui contratti dai Comuni soci per la costruzione delle infrastrutture idriche. L'importo riportato a bilancio corrisponde a quello determinato a seguito dell'istruttoria condotta dall'Ente d'Ambito.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In riferimento al n.12 art.2427 c.c. si riporta di seguito la suddivisione dei proventi finanziari e degli Interessi e altri oneri finanziari:

PROVENTI FINANZIARI	31.12.2015
Interessi di mora verso utenti	87.729,81
Interessi attivi su depositi	99,53
Totale proventi finanziari:	87.829,34

INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	31.12.2015
Interessi passivi su finanziamenti	10.987,12
Interessi passivi su anticipazioni	8.663,80
Interessi passivi vari	119,65
Interessi su restituzione depositi cauzionali ad utenti	1.229,58
Interessi per dilazione imposte	997,10
Oneri bancari	30.051,69
Commissioni affidamenti e anticipazioni di cassa	3.487,39
Totale Interessi e oneri finanziari:	55.536,33

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	53.190
Altri	2.346
Totale	55.536

Proventi e oneri straordinari

In riferimento al n.13 art.2427 c.c. si riporta di seguito la composizione delle voci Proventi straordinari e Oneri Straordinari.

I proventi straordinari si riferiscono a sopravvenienze attive così costituite:

PROVENTI STRAORDINARI	31.12.2015
Rimborso contributi da parte dell'INPS:	344,99
Minore spesa gestione operativa utenza Sacile 3° quadrimestre 2014:	66.469,70
Conguagli energia elettrica anni 2011-2012 e novembre 2014 e accredito energia elettrica utenze San Quirino anno 2013 per errata fatturazione:	67.168,85
Totale Proventi Straordinari:	133.983,54

Gli oneri straordinari si riferiscono a sopravvenienze passive così costituite:

ONERI STRAORDINARI	31.12.2015
Conguaglio consumi energia elettrica novembre/dicembre 2014 Comune Cavasso:	476,71
Pagamento contributi ANAC 2012-2014:	450,00
Ravvedimento TASI anno 2014 Centrale Colesit a Fontanafredda:	17,25
Pagamento franchigia Assicurazione Unipol Sai per sinistro anno 2012:	258,23
Pagamento fatture di competenza 2014 pervenute dopo approvazione relativo bilancio:	4.136,08
Rimborso al Comune di Frisanco differenza canone derivazione acqua anno 2014:	6,45
Pagamento diritto CCIAA – integrazione anno 2012:	178,95
Integrazione costo gestione operativa Comune di Maniago anno 2014:	7.957,13
Totale Oneri Straordinari:	13.480,80

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le Imposte sul reddito sono state determinate in base all'onere di competenza dell'esercizio.

La voce Imposte sul reddito d'esercizio è costituita da sole imposte correnti nella misura seguente.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	31.12.2015
IRES	545.083
IRAP	89.919
Totale Imposte sul reddito dell'esercizio	635.002

Non sono state calcolate imposte differite. Sono state calcolate, come già detto in precedenza, imposte anticipate per € 112.852,76, così originate.

- accantonamento a fondo rischi per € 240.000,00 effettuato nell'esercizio 2010 per far fronte ai futuri rimborsi della tariffa di depurazione. Su tale accantonamento, non deducibile, si sono calcolate le relative imposte anticipate (IRES 27,5% pari a € 66.000 e IRAP 3,9% pari a € 9.360); nel 2014 il fondo era stato utilizzato in parte e si era provveduto a stornare l'importo di € 5.327,00, nel 2015 il fondo è stato interamente utilizzato per cui si è provveduto a stornare la differenza di € 70.033,00. Per quanto riguarda l'ulteriore accantonamento effettuato nel 2014 di € 50.000,00 di cui erano state stanziaste imposte anticipate per € 13.750,00, essendo stati utilizzati nel costo del 2015 € 17.000,08 si è provveduto a stornare l'importo di € 4.675,02;

- accantonamento svalutazione crediti, nell'esercizio 2015 viene effettuato un ulteriore accantonamento di € 359.504,00 sul quale si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 98.863,60;
- accantonamento rischi per € 20.000,00 effettuato nell'esercizio 2014. Su tale accantonamento, non essendo deducibile, si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 5.500,00, essendo stato utilizzato in parte il fondo per € 12.298,69 si è provveduto a stornare l'importo di € 3.382,14; nell'esercizio 2015 viene effettuato un ulteriore accantonamento di € 40.000,00 sul quale si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 11.000,00
- Accantonamento svalutazione magazzino di € 28.984,00 effettuato nell'esercizio 2014, sul quale si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 7.970,00; nell'esercizio 2015 viene effettuato un ulteriore accantonamento di € 10.869,00 sul quale si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 2.989,00.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	410.374
Differenze temporanee nette	410.374
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	124.310
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	112.853
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	159.073

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.161.391	486.096
Imposte sul reddito	600.239	282.424
Interessi passivi/(attivi)	(32.293)	(54.502)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.729.337	714.018
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	150.777	141.886
Ammortamenti delle immobilizzazioni	255.615	152.654
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	406.392	294.540
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(31.402)	(7.353)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	639.693	(210.247)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.532.691)	409.387
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	1.912	83
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	102.610	1.437
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	435.811	(393.050)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(384.067)	(199.743)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	32.293	54.502
(Imposte sul reddito pagate)	(433.684)	(183.897)
(Utilizzo dei fondi)	162.805	(54.135)
Totale altre rettifiche	(238.586)	(183.530)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.513.076	625.285
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.065.993)	(115.368)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(311.802)	(188.464)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.377.795)	(303.832)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(402.185)	(127.203)
Accensione finanziamenti	38.020	68.427
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	3	(5)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(364.162)	(58.781)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(228.881)	262.672
Disponibilità liquide a inizio esercizio	348.089	85.417
Disponibilità liquide a fine esercizio	119.208	348.089

Rendiconto Finanziario Diretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti	11.429.870	9.392.360
Altri incassi	190.988	585.311
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(2.360.581)	(285.650)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(3.420.462)	(4.413.793)
(Pagamenti al personale)	(2.180.589)	(1.442.011)
(Altri pagamenti)	(1.744.759)	(3.081.537)
(Imposte pagate sul reddito)	(433.684)	(183.897)
Interessi incassati/(pagati)	32.293	54.502
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.513.076	625.285
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.065.993)	(115.368)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(311.802)	(188.464)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.377.795)	(303.832)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(402.185)	(127.203)
Accensione finanziamenti	38.020	68.427
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	3	(5)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(364.162)	(58.781)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(228.881)	262.672
Disponibilità liquide a inizio esercizio	348.089	85.417
Disponibilità liquide a fine esercizio	119.208	348.089

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società non è interessata ai punti 11, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 22ter dell'art.2427 c.c.. In merito al punto 19 bis del medesimo articolo si precisa che i soci non hanno effettuato finanziamenti a favore della società.

La società non possiede partecipazioni e non è stato quindi conseguito alcun tipo di provento da partecipazioni diverso dai dividendi.

Si precisa che la società ha posto in essere operazioni con parti correlate (intendendosi per tali i Comuni soci) a normali condizioni di mercato.

Dati sull'occupazione

La società si è avvalsa nel corso del 2015 mediamente di n. 46,13 dipendenti di cui 1 quadro, 24,58 impiegati e 20,55 operai, al 31.12.2015 rispettivamente 1, 27 (di cui un dipendente assunto a tempo determinato) e 21. Rispetto al 2014 la forza lavoro è aumentata di 7 unità per quanto riguarda il personale operaio e di 8 unità per quanto riguarda gli impiegati. Alle 33 unità (di cui una a tempo determinato) in forza al 31 dicembre 2014 si sono aggiunti i 12 lavoratori che si occupavano del servizio idrico integrato nei comuni di Sacile (8 unità) e Maniago (4 unità) per le ditte SIBA e Acque Potabili. Sono state esperite le procedure di informativa sindacale previste dall'art. 47 della legge 29 dicembre 1990 n. 428 e successive modifiche, conseguentemente alla comunicata realizzazione di una procedura di trasferimento da Acque Potabili S.p.a. e Siba Spa a Sistema Ambiente srl del contratto per l'esercizio del servizio idrico integrato svolto rispettivamente nei comuni di Maniago e Sacile. Successivamente sono stati sottoscritti dalle parti, oltre che dalle RSU aziendali e dalla FILCTEM – CGIL, i Verbali di accordo - Esame congiunto in sede sindacale, e precisamente in data 17.12.2014 l'accordo con SIBA s.p.a. ed in data 30.12.2014 quello con Acque Potabili S.p.a..

I lavoratori di cui sopra hanno preso servizio in data 1° gennaio 2015; agli stessi è stato applicato il CCNL gas-acqua e sono state mantenute le condizioni economiche in essere alla data del 31/12/2014, inclusa l'anzianità maturata, eventuali ad personam e superminimo non assorbibile.

Si è inoltre provveduto alla stabilizzazione di una lavoratrice assunta a tempo determinato ed all'assunzione di un operaio (in sostituzione di lavoratore mancato), di una impiegata per sostituzione lavoratrice in maternità e di un lavoratore appartenente alle categorie protette per un totale di 15 nuove unità.

Si ricorda inoltre che il Direttore Tecnico ha chiesto l'aspettativa non retribuita per mandato elettorale dal 16 agosto 2014.

Si ricorda che nel 2013, a seguito della risoluzione per dimissioni del contratto di collaborazione professionale con il quale era stato affidato l'incarico di Direttore Generale, l'Amministratore Unico ha assunto le competenze statutarie del Direttore Generale e sono state istituite la Direzione Amministrativa per il settore amministrativo (ufficio legale/appalti /contratti, ufficio amministrazione/contabilità/personale, ufficio utenze) e la Direzione Tecnica per il settore tecnico (ufficio progettazione, ufficio logistica, Ufficio gestione e manutenzione acquedotto, Ufficio gestione e manutenzione fognatura). Sia la Direzione Amministrativa che la Direzione Tecnica sono state affidate con incarichi di collaborazione professionale e la relativa spesa è compresa nelle consulenze (costi per servizi).

L'organico aziendale ripartito per categoria alla fine dell'esercizio, risulta così composto:

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Quadri	1	1	0
Impiegati	27	19	+8
Operai	21	14	+7
	49	34	+15

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	24.58
Operai	20.55
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	46.129999999999995

Compensi amministratori e sindaci

All'Amministratore Unico spetta un compenso annuo di € 19.200,00 come da delibera di assemblea n. 1 del 17 giugno 2015, con la quale è stata approvata la riduzione all'80% dell'emolumento percepito nel 2013 pari ad € 24.000,00, come previsto dall'art. 16, comma 1, lett. a) e b), del D.L. n. 90/14, convertito, con modificazioni, nella Legge n. 114 /14, che ha modificato l'art. 4, commi 4 e 5 del Dl. n. 95/12, convertito, con modificazioni, nella Legge n. 135/12. L'importo totale dei corrispettivi spettanti al collegio sindacale, cui è affidata anche l'attività di revisione legale dei conti annuali, è stato fissato con la stessa delibera di assemblea n. 1 del 17 giugno 2015 in € 7.350,00 oltre a contributo previdenziale 4%.

	Valore
Compensi a amministratori	22.274
Compensi a sindaci	7.644
Totale compensi a amministratori e sindaci	29.918

Nota Integrativa parte finale

Signori soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il sottoscritto Bortolin Celeste, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Brugnera, 27 giugno 2016

L'AMMINISTRATORE UNICO
f.to Geom. Celeste Bortolin