

dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Protezione Natura e riguardanti in particolare: la formazione professionale del management delle aree protette nazionali (€ 488.783), di cui alla convenzione del 26/01/2009, e le attività di comunicazione dei temi della Biodiversità e dei cambiamenti climatici (€ 150.352), di cui alla convenzione del 09/03/2009. Tali attività sono state valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;

- € 2.191 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione per la Ricerca Ambientale e lo Sviluppo e riguardanti in particolare: l'attuazione dell'obiettivo specifico 5.5 del PON Governance e Azioni di Sistema – FSE 2007 – 2013 di cui alla convenzione del 31/07/2009, e la definizione delle procedure finalizzate ai controlli di I° Livello del POIN Energie Rinnovabili – FESR 2007 – 2013 di cui alla convenzione del 31/07/2009. Tali attività sono state valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 621 inerenti il supporto al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Qualità della Vita - nell'avvio di progetti innovativi in materia di gestione e riutilizzo dei sedimenti provenienti dai SIN di Pitelli, Livorno e La Spezia, di cui alla Convenzione del 20/11/2009, valutata sulla base dei costi sostenuti in quanto le attività non sono state ancora avviate;
- € 5.268 inerenti il supporto tecnico specialistico per la realizzazione di 111 sondaggi ricadenti nel Sito di Interesse Comunitario "Natura 2000", di cui alla convenzione del 19/11/2009, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 203.048 inerenti le attività volte al completamento delle indagini sulle casse di colmata e progettazione per la rimozione dei sedimenti per il risanamento della Laguna di Orbetello, di cui alla convenzione del 22/07/2009, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 692.447 inerenti lo studio, indagini e progettazioni volte al superamento dell'emergenza nel settore dello smaltimento dei rifiuti urbani nel territorio della

- provincia di Palermo, concernenti la discarica di Bellolampo di cui alla convenzione del 03/04/2009, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 279.769 riguardanti le attività di progettazione esecutiva relativa alla costruzione della vasca di colmata nel porto di Ancona di cui alla convenzione del 20/06/2008 con la Regione Marche, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
  - € 2.880.809 inerenti l'attività di Direzione Lavori per l'impianto di depurazione delle acque reflue di Procida (convenzione del 25/7/2008), per il risanamento della Collina di Camaldoli 1° stralcio Comune di Marano (convenzione del 12/12/2007), per il sistema di collettamento dei reflui all'impianto di depurazione di Vietri sul Mare (convenzione del 28/9/2009), per l'impianto di depurazione di Punta Gradelle (convenzione del 23/4/2008), per il sistema di collettamento afferente l'impianto di depurazione di Cuma (convenzione del 23/4/2008) e il risanamento del bacino lacustre di Lago Patria (convenzione del 28/9/2009); le attività sono valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
  - € 935.170 inerenti le attività di studio e supporto rese nell'ambito della Convenzione Quadro sottoscritta il 10/8/2001 con il Commissario di Governo per lo stato di emergenza ambientale della Regione Puglia; le attività sono valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
  - € 894.630 riguardanti le attività di supporto alla Regione Autonoma della Sardegna: per i servizi di supporto ed assistenza tecnica all'Autorità d'ambito per la definizione e l'attuazione del percorso per l'affidamento del Servizio Idrico Integrato - di cui alla Convenzione del 28/11/2006, per l'attivazione del gruppo di lavoro di supporto al Gestore Abbanoa - di cui alla Convenzione del 07/03/2008, e per il supporto alle strutture tecniche dell'Assessorato Lavori Pubblici - di cui alla Convenzione del 01/12/2009, valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;

- € 504.970 riguardanti le attività di supporto alla Regione Abruzzo per l'aggiornamento del Piano Regionale Generale degli Acquedotti di cui alla convenzione del 10/9/2003 e addendum del 3/8/2006, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 298.243 relativi alle attività di assistenza tecnica alla Regione Calabria per l'avvio dell'accordo di Programma Quadro e l'assistenza agli ATO n. 4 di Vibo Valentia per il riefficientamento delle reti idriche di cui alla Convenzione sottoscritta con la Regione Calabria il 9/02/2004, valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 1.877.687 relativi alle attività di revisione e aggiornamento del Piano Regolatore generale degli acquedotti della Regione Calabria di cui alla convenzione del 7/8/2006, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 1.912 relativi alle attività di assistenza tecnica per la sistemazione degli archivi delle sessioni di monitoraggio dell'APQ idrico della Regione Calabria di cui alla Convenzione del 07/08/2006, valutata sulla base dei costi sostenuti in quanto le attività non sono state ancora avviate;
- € 4.632.613 inerenti le attività di supporto alla Regione Campania di cui alla Convenzione Quadro sottoscritta in data 26/3/2003 e prorogata con atto del 22/3/2006 e successivamente con atto del 26/03/2009, e riguardanti in dettaglio:
  - l'aggiornamento del Piano Regionale Generale degli Acquedotti per € 2.836.501;
  - studi per € 1.789.367 relativi all'assistenza tecnica per la costituzione dei Tavoli tecnici di supporto alla stipula degli APQ interregionali (€ 191.417), all'assistenza tecnica per la costituzione di un Osservatorio Regionale per la vigilanza ed il controllo dei servizi idrici (€ 683.966), all'integrazione dell'analisi economica del Piano di tutela delle Acque ai sensi del D. Lgs n. 152/2006 (€ 234.036), al supporto alla Regione per l'adeguamento del Piano di tutela delle Acque adottato alla nuova normativa di settore (€ 377.780), al supporto alla Regione per all'attuazione del Decreto 198/2002 del MATTM – Redazione schede questionario UWWTD (€ 302.168);

Le suddette attività sono tutte valutate a ricavo secondo il criterio della

Voci/sottovoci	31.12.2008	Variazioni dell'esercizio		31.12.2009
		Accensioni (+)	Rimborsi (-)	
Verso clienti	14.488.528	20.017.358	13.283.971	21.221.915
- f.do svalutazione crediti	(31.046)	(318.627)		(349.673)
Verso controllanti	8.010.997	7.094.382	5.331.568	9.773.811
- f.do svalutazione crediti	(162.973)			(162.973)
Tributari	666.551	(19.274)	572.769	74.508
Imposte anticipate	114.275	272.570	14.784	372.061
Verso altri	25.317	196.855	147.442	74.730
<b>TOTALE</b>	<b>23.111.649</b>	<b>27.243.264</b>	<b>19.350.534</b>	<b>31.004.379</b>

Il Totale dei crediti risulta essere così composto:

- Crediti verso clienti per € 20.872.242 (al netto dell'accantonamento prudenziale al fondo svalutazione crediti per € 349.670), esigibili entro l'esercizio successivo principalmente riferiti a:
  - crediti verso Regione Campania per € 8.917.285, derivanti dalla gestione dei depuratori di cui € 8.085.324 relativi al conguaglio di gestione degli impianti di Focè Regi Lagni e Area Casertana, € 238.497 relativi agli ulteriori interessi legali previsti dall' "Atto ricognitivo e regolazione di pagamento", ed € 593.464 relativi ad attività residue connesse alla rescissa convenzione con la Regione Campania quali interventi di manutenzione straordinaria di estrema urgenza effettuati sugli impianti di depurazione;
  - crediti verso Ministero dell'Ambiente per € 5.900.158 derivanti:
    - dalle attività di assistenza tecnica di cui alla Convenzione del 30.11.2002 e successivi atti aggiuntivi per € 2.591.762;
    - dalle attività di bonifica del Sito di Pianura di cui alla Convenzione del 07/08/2008 per € 144.000;
    - dalle attività di bonifica del Sito di Interesse Nazionale del Litorale Domizio Flegreo e agro Aversano – Giugliano in Campania di cui alla Convenzione del 07/08/2008 per € 192.000;
    - dalle attività di studio per la pianificazione degli interventi necessari per la sistemazione fognaria della Collina Camaldoli di cui alla Convenzione del 09/09/2008 per € 347.177;

- dalle attività di supporto nell'ambito delle procedure per la valutazione ambientale strategica (VIA) e per la valutazione dell'impatto ambientale (VIA) di cui alla Convenzione del 14/05/2008 per € 495.625;
- dalle attività di supporto per l'organizzazione del G8 Ambiente tenutosi a Siracusa nei giorni 22-24 aprile 2009 per € 2.129.594 di cui € 1.544.143 incassati a gennaio 2010;
- crediti verso il Commissario Delegato Sindaco del Comune di Napoli per € 482.078 derivanti dalla Direzione dei Lavori per la realizzazione del sistema di fognature dell'Area di competenza del Comune di Napoli afferente la Collina dei Camaldoli 1° stralcio;
- crediti verso il Commissario Delegato di Governo per l'emergenza Bonifiche della Regione Campania per € 3.081.486 derivanti dalla Progettazione Esecutiva del collettore fognario di Torre del Greco – Foce Sarno per € 136.000, dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione di Punta Gratelle per € 625.044, dalla Direzione Lavori del sistema fognario del Comune di Portici per € 722.868, dalla Direzione Lavori del sistema fognario dell'isola di Procida per € 157.275, dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione a servizio del Comune di Procida per € 92.013, dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione del collettore di Cuma per € 378.585, dalla Direzione Lavori delle opere di fognatura della Collina Camaldoli II° stralcio per € 221.058, dalla Direzione Lavori per il risanamento del bacino lacustre di Lago Patria per € 335.914, dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione del Comune di Massa Lubrense per € 174.215, dalla Progettazione Preliminare dell'impianto di depurazione di Mondragone per € 143.805, dalla Direzione Lavori del sistema di collettamento dei reflui provenienti dalle frazioni alte di Vietri sul Mare per € 94.709;
- crediti verso il Commissario Delegato per l'Emergenza Idrica di Lipari per € 30.000 riguardanti il supporto all'ufficio del Commissario di Governo per l'attuazione del programma degli interventi per l'utilizzo delle risorse, di cui alla Convenzione del 05/10/2007;
- crediti verso il Commissario delegato per l'emergenza rifiuti nella provincia di Palermo, concernente la discarica di Bellolampo per € 221.965, di cui alla Convenzione del 03/04/2009;
- crediti verso il Commissario delegato al Risanamento ambientale della Laguna di

- Orbetello per € 446.444, di cui alla Convenzione del 27/10/2008 ed al successivo atto risolutivo del 22/07/2009;
- crediti verso il Commissario delegato per l'emergenza nella Laguna di Marano e Grado per gli interventi di bonifica e ripristino del Sito di Interesse Nazionale per € 422.280, cui alla Convenzione del 16/06/2009;
  - crediti verso l'ISPRA per la realizzazione di uno stand allestito in occasione del Forum della Pubblica Amministrazione a Roma per € 41.667, cui all'Accordo del 10/12/2009;
  - crediti verso la Regione Puglia per gli interventi di messa in sicurezza e bonifica del Sito di Interesse Nazionale di Brindisi per € 358.000, cui alla Convenzione del 09/04/2008 e successivo Atto Integrativo del 31/12/2008;
  - crediti verso l'Autorità Portuale di Piombino per gli interventi di bonifica negli ambiti marino costieri all'interno dei Siti di Interesse Nazionale di Piombino e Napoli Bagnoli-Coroglio per € 449.000, cui alla Convenzione del 26/01/2009;
  - crediti verso l'Autorità di Bacino della Basilicata per € 420.000 riguardanti il supporto per l'attuazione delle attività previste nell'APQ Regione Puglia/Basilicata ex art. 17 L. 36/94 di cui alla Convenzione del 24/11/2006;
  - crediti verso la Regione Lombardia per € 229.000 riguardanti la Definizione degli interventi di messa in sicurezza del SIN di Laghi di Mantova e Polo Chimico, di cui alla Convenzione del 09/04/2008;
  - crediti verso la Provincia di Sondrio per € 75.000 riguardanti la sostenibilità dell'utilizzo della risorsa idrica, di cui alla Convenzione del 30/05/2008;
  - crediti residui derivanti dall'attività di smaltimento reflui conferiti a mezzo di autobotti per complessive € 119.199;
  - altri crediti verso clienti € 28.353.
- Crediti verso Controllanti per € 9.610.838 (al netto del fondo svalutazione crediti per € 162.973). Si evidenzia che trattasi delle fatture emesse e da emettere intestate al Ministero dell'Economia e delle Finanze in quanto soggetto erogatore delle somme, giacenti sul conto corrente di tesoreria, destinate ad attività in favore di altri soggetti istituzionali. Tali soggetti devono rilasciare il benestare di accertamento della prestazione affinché il Ministero dell'Economia e delle Finanze possa procedere alla liquidazione e sono relativi a:

- crediti per attività connesse allo stato di emergenza Regione Campania per € 167.094;
  - crediti per attività connesse all'Accordo Quadro con la Regione Calabria per € 987.213;
  - crediti per attività connesse alla Regione Sardegna per € 1.361.596 (di cui € 246.094 per fatture da emettere);
  - crediti per attività connesse alla Regione Sicilia per € 1.269.281 (di cui € 769.000 per fatture da emettere);
  - crediti per attività connesse allo stato di emergenza Regione Puglia per € 2.377.788 (di cui € 540.490 per fatture da emettere);
  - crediti per attività connesse allo stato di emergenza Regione Basilicata per € 251.378;
  - crediti per attività connesse alla Regione Calabria per € 1.361.945;
  - crediti per attività connesse alla Convenzione Quadro del 26/3/2003, prorogata con atto del 22/3/2006 e successivamente con atto del 26/03/2009, con la Regione Campania per € 1.636.589;
  - crediti per attività connesse alla redazione del Piano di Tutela delle Acque della Regione Molise per € 75.577;
  - crediti per attività di cui alla convenzione con il Dipartimento della Protezione Civile per € 198.000;
  - crediti per attività con la Regione Abruzzo per € 87.350 per fatture da emettere
- Il fondo svalutazione crediti pari ad € 512.646, a fronte di € 194.019 al 31/12/2008. L'incremento pari a € 318.627 è dovuto ad una svalutazione del credito nei confronti del Ministero dell'Ambiente per le attività connesse allo studio di fattibilità per la sistemazione fognaria della Collina Camaldoli di cui alla Convenzione del 09/09/2008 e successivo Atto integrativo del 2/7/2009 e per le quali ad oggi non risulta esserci la relativa copertura finanziaria per le motivazioni iscritte nel commento del Fondo rischi ed oneri a cui si rinvia.
  - Crediti tributari per € 74.508, esigibili entro l'esercizio successivo e composti da:
    - crediti per ritenute d'acconto subite su interessi attivi per € 44.965;
    - crediti Irap/Ires per € 28.950;
    - Crediti IVA acquisiti DL 185/2008 per 593.

- Imposte anticipate per € 372.061.
- Crediti verso altri per € 74.730 a fronte di € 25.317 al 31/12/2008. Tali crediti sono composti da:
  - anticipi a fornitori per € 55.613 di cui € 53.999 per il servizio di ottimizzazione del sistema informativo e di rete presso gli uffici di Roma;
  - personale c/ anticipi per € 18.244;
  - altri crediti per € 873.

#### - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Si riferiscono ad investimenti in titoli di Stato in corso al 31/12/2009 ed ammontano ad € 993.185 (zero al 31/12/2008).

La relativa movimentazione è qui di seguito riportata:

Voci/Sottovoci	31.12.2008		Variazioni dell'esercizio		31.12.2009	
	Costo	Valore a Bilancio	Acquisizioni	Alienazioni/ Rimborsi	Costo	Valore a Bilancio
esigibili entro l'esercizio successivo Buoni del Tesoro governativi area EURO			6.001.859	5.008.674	993.185	993.185
<b>TOTALE</b>			<b>6.001.859</b>	<b>5.008.674</b>	<b>993.185</b>	<b>993.185</b>

#### - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Si riferiscono a disponibilità finanziarie verso banche generate nell'ambito della gestione di tesoreria ed ammontano a complessivi € 18.042.525 (€ 29.800.858 al 31/12/2008). E' da evidenziare che le disponibilità al 31/12/2008 comprendevano l'importo di € 6.468.589,84 relativo al saldo dalla gestione del depuratore di Nola, incassato nel 2008 ma riversato all' esercente l'impianto in data 23/1/2009.

Pertanto il decremento effettivo delle disponibilità nell'esercizio 2009 tenuto conto dell'investimento temporaneo in titoli di stato in corso al 31/12/2009, è pari ad € 4.296.558,16. Ai fini di una comparazione dei saldi delle disponibilità liquide dei due esercizi, si pone in evidenza che con valuta dicembre 2009 sono stati accreditati sui conti della Società incassi di fatture per complessivi € 3.081.029,55 relativi a mandati di pagamento datati 7/1/2010 e, pertanto, le disponibilità liquide dei due esercizi risultano

sostanzialmente invariate.

Il denaro ed i valori in cassa ammontano a € 2.793 (€ 3.384 al 31/12/2008).

#### - RATEI E RISCOINTI ATTIVI

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

Le prestazioni tecniche riguardano specificatamente fatturazioni anticipate rispetto alla effettiva maturazione del costo alla data del 31 dicembre 2009.

VOCI/SOTTOVOCI	AL 31/12/2008	VARIAZIONI DEL PERIODO		AL 31/12/2009
		(+)	(-)	
<b>RISCOINTI ATTIVI:</b>				
Assicurazioni aziendali	4.590	13.647	4.590	13.647
Assicurazioni per il personale	5.331	7.164	5.331	7.164
Abbonamenti riviste e periodici	1.726	1.558	1.726	1.558
Commissioni su fidejussioni bancarie	210	495	210	495
Commissioni su polizze fidejussorie	27	27	27	27
Noleggi	6.725	6.015	6.725	6.015
Canoni di assistenza	8.181	13.743	8.181	13.743
Prestazioni tecniche	134.797	51.341	134.797	51.341
Altri risconti attivi - Inserzioni	16.585		16.585	
Altri risconti attivi	6.105	6.467	6.105	6.467
<b>TOTALE</b>	<b>184.277</b>			<b>100.457</b>

### PASSIVO

#### - PATRIMONIO NETTO

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 e 7 c.c., il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto tra l'esercizio 2008 e l'esercizio 2009 è riportato nel prospetto che segue e riflette un aumento di € 179.569 dovuto all'utile dell'esercizio in commento:

Voci/sottovoci	AL 31/12/2008	Sottoscrizione del Socl	Ripartizione utile/Sistemazione perdita esercizio	Dividendo	Utile dell'esercizio	AL 31/12/2009
<b>Capitale sociale</b>	54.820.920					54.820.920 (1)
<i>Riserva Legale</i>						
- Riserva Legale	168.030		3.564			171.594
- Ris. Legale per conv. Euro	694.065					694.065
<i>Altre riserve</i>						
- Ris. Straordinaria	411.664		67.721			479.385
- Ris. da arrotondamento	-1		1			3
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
- Utile dell'esercizio	71.286		-71.286		179.569	179.569
- Perdita dell'esercizio						
<b>TOTALE</b>	<b>56.165.964</b>				<b>179.569</b>	<b>56.345.536</b>

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

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utili a nuovo	Risultato d'esercizio	TOTALE
<b>Bilancio al 31/12/2007</b>	<b>54.820.920</b>	<b>858.625</b>	<b>345.737</b>		<b>69.397</b>	<b>56.094.679</b>
Destinazione del risultato d'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		3.470	65.926		(69.397)	(1)
Risultato al 31/12/2007					71.286	71.286
<b>Bilancio al 31/12/2008</b>	<b>54.820.920</b>	<b>862.095</b>	<b>411.663</b>		<b>71.286</b>	<b>56.165.964</b>
Destinazione del risultato d'esercizio						
- altre destinazioni		3.564	67.726		(71.286)	4
Risultato dell' esercizio					179.569	179.569
Alla chiusura dell'esercizio corrente	54.820.920	865.659	479.388		179.569	56.345.536

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

	Importo	Possibilità di utilizzo (*)	Quota disponibile
Capitale sociale	54.820.920	B	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
Riserva di rivalutazione			
Riserva legale	865.659	B	865.659
Riserve statuarie			
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve	479.388	A,B,C	479.388
Utili (perdite) portati a nuovo			
Risultato dell' esercizio	179.569	A,B,C	179.569
<b>Totale</b>	<b>56.345.536</b>		<b>1.524.616</b>
Quota non distribuibile			865.659
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>658.957</b>

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

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Tale voce, pari a € 944.284 a fronte di € 233.291 al 31/12/2008, si incrementa di € 710.933 per effetto di :

- Un utilizzo di quota parte del fondo accantonato al rischio connesso alle attività inerenti la Convenzione con la Regione Campania per € -51.433;
- Un accantonamento per oneri e rischi connessi alle attività di bonifica delle Aree nel Comune di Giugliano, incluso nel SIN Litorale Domitio Flegreo, e del Sito di Interesse Nazionale di Pianura pari a € 762.426.

La Società ha ritenuto opportuno effettuare tale accantonamento e contestualmente sospendere le relative attività in corso, sulla base delle seguenti considerazioni:

1. L'Atto Modificativo dell'Accordo di Programma "*Programma Strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania*" registrato in Corte dei Conti in data 24/4/2009 prot. 11896 e sottoscritto tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, il Sottosegretariato di Stato presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri ex DL 90/2008 convertito con L. 123/2008, la Regione Campania, e il Commissario Delegato ex OPCM del 1/2/2008 n. 3654, prevede che la copertura finanziaria in capo al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare venga assicurata a valere sulle risorse di cui al D.L. 23 maggio 2008, n. 90, convertito con Legge n. 123/2008;
2. Le Convenzioni attuative relative al Comune di Giugliano (incluso nel sito di interesse nazionale – SIN Litorale Domitio Flegreo) e il SIN di Pianura, registrate in Corte dei Conti in data 21/8/2009, individuano la copertura finanziaria per lo svolgimento delle attività affidate a valere sulle risorse di cui all'Accordo di Programma "*Programma Strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania*";
3. Con comunicazione del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio Prot. 21109 del 15/10/2009 viene comunicato alla Società che il pagamento delle fatture emesse a titolo di anticipazione sulle attività oggetto delle Convenzioni sarebbe avvenuto non appena le relative risorse fossero state assegnate sul bilancio dello

- stesso Ministero;
- 4 Riguardo a tale impegno assunto dal Dicastero, le verifiche istituzionali effettuate dall'Amministrazione in tal senso hanno successivamente rilevato che le risorse assegnate dalla norma di legge sono state incluse (in quanto risorse FAS 2007/2013) nel processo di riprogrammazione generale avviato dal CIPE nel corso del 2009;
  - 5 A fronte di tale evidenza il Dicastero ha avviato un'intensa corrispondenza istituzionale con il Ministero dello Sviluppo Economico e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri (responsabile del CIPE), al fine di sostenere l'esigenza di assicurare l'appostamento finanziario in esame, nell'ambito di uno dei tre Fondi tematici individuati con legge e sostenuti finanziariamente con le risorse FAS 2007/2013 oggetto, come sopra ricordato, di riprogrammazione dal CIPE;
  - 6 Rispetto a tale richiesta il Ministero dello Sviluppo Economico con la Presidenza del Consiglio hanno individuato una possibile copertura del fabbisogno originario a valere sul "*fondo strategico per il Paese a sostegno dell'economia reale*" in capo alla Presidenza del Consiglio, la cui assegnazione deve obbligatoriamente passare per il CIPE attraverso pertinente deliberazione;
  - 7 A tal fine con nota del 22 gennaio 2010 in vista di una seduta del CIPE programmata per l'8 febbraio il Ministro dell'Ambiente ha rinnovato la richiesta, sollecitando l'inserimento del punto all'ordine del giorno. Tale richiesta non ha avuto seguito.

Alla luce del complesso processo sopra sintetizzato e tenuto conto della situazione generale in cui versa il bilancio dello Stato, si è ritenuto opportuno il prudente appostamento dell'importo maturato sulle due commesse nonché la sospensione delle attività in corso, in attesa di evoluzioni e/o indicazioni anche di tipo transattivo.

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

- € 51.858 relativi al rischio connesso alle attività inerenti la Convenzione con la Regione Campania;

- € 130.000 a fronte di un accantonamento a titolo di potenziali oneri relativi alle Unità Territoriali aziendali.

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

#### - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Tale voce ammonta a € 554.334 a fronte di € 662.062 al 31/12/2008 con un decremento di € 107.728. Tale decremento è da imputare alla chiusura di rapporti di lavoro dipendente nel corso dell'esercizio 2009. Le quote di TFR maturate dall'anno 2007, in ottemperanza alle nuove normative relative alla previdenza integrativa, sono state destinate, nel rispetto delle scelte implicite od esplicite operate da ciascun dipendente, ai vari fondi di previdenza integrativa o all'apposito fondo di tesoreria istituito presso l'INPS.

#### DEBITI

Tale posta ammonta a € 32.266.465, a fronte di € 36.489.839 al 31/12/2008, con un decremento pari a € 4.223.374 ed è così composto:

	AL 31/12/2008	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		AL 31/12/2009
		(+)	(-)	
Debiti v/ banche				
Acconti	14.380.039	14.384.174	15.450.817	13.313.396
Debiti v/fornitori :	17.726.534	12.714.035	18.179.307	12.261.262
Debiti v/controllate				
Debiti tributari	3.186.292	11.603.384	9.656.168	5.133.508
Debiti v/ist. di previdenza e di sicurezza sociale	276.881	2.509.150	2.415.052	370.979
Altri debiti:				
a) Diversi	920.093	7.261.638	6.994.411	1.187.320
<b>TOTALE</b>	<b>36.489.839</b>	<b>48.472.381</b>	<b>52.695.755</b>	<b>32.266.465</b>

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Gli acconti pari a € 13.313.396, (€14.380.039 al 31/12/2008), riguardano il fatturato di rata nei confronti dei seguenti committenti:

	AL 31/12/2008	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2009
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	
<b>FATTURATO DI RATA e ANTICIPI DA CLIENTI:</b>					
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>					
<b><u>Puglia Emergenza:</u></b>					
Criteri di salvaguardia captazione di acque (ALA8)	298.485				298.485
Supporto al recepimento dell'Art.9 Direttiva CE 2000/60 (ALA9)	327.800	268.200		596.000	
Delimitazione/ rilevam. Geomorf.bacini endoreici il territorio pugliese (PUG801)	139.500				139.500
Supporto Regione Puglia per le procedure di approvazione PTA (PUG802)	226.500	453.000		679.500	
<b><u>Sicilia:</u></b>					
- Revis. e agg.to Piano Regolatore Acquedotti (ARA6)	1.429.964			1.429.964	
- Piano di Tutela delle Acque (ARA7)	1.002.400			1.002.400	
- Stato di qualità corpi idrici (ARA7-1)	88.500			88.500	
<b><u>Calabria Emergenza</u></b>					
Piano Tutela Acque (ADC2)	1.919.581	822.678		2.742.259	
<b><u>Calabria ACCORDO PROGR. QUADRO:</u></b>					
APA3 Conv. 9/2/04 rieff.reti idriche Cosenza	242.286			242.286	
APA4 Conv. 9/2/04 rieff.reti idriche Reg.Calabria					
APA5 Conv. 9/2/04 rieff.reti idriche Vibo Valentia	89.577	183.423			273.000
CAL602 Conv. 7/8/06 - Predispos. e aggiornamento del PRGA	780.000	780.000			1.560.000
CAL801 Conv. 7/8/06 - Coord. razionaliz.infrastrutt.idrica e monitoraggio	437.958	419.698		857.656	
<b><u>Sardegna:</u></b>					
Completa attuazione del S.I.I. (SAR601)	285.235	154.497			439.732
S.I.I. Atto Integrativo gruppo di lavoro Gestore Abbanoa (SAR701)	61.523			61.523	
Supporto al Servizio Tutela delle Acque (Direz.Gen.Ambiente) SAR 901		193.000			193.000
Supporto all'ass.to LL.PP. per gli obiettivi della conv. 25/7/06 SAR902		66.423			66.423
<b><u>Abruzzo:</u></b>					
AGA 4 Revisione ed adeguamento PRGA	315.000				315.000
<b><u>Campania CONV. QUADRO:</u></b>					
Progett. Prelim. Imp.depurazione Magiori e Minori (ORDINANZA 47) CAM613		53.758		53.758	
Progetto definitivo della rete fognaria di Acerra (CAM801)		62.331		62.331	
Studio di fattibilità sistemazione igienico sanitaria di Praiano (CAM802)		29.412		29.412	
Prog. Esecutivo apertura delle foci del Lago Fusaro (CAM803)		166.618		166.618	
Progetto definitivo rete fognaria dei Comuni di Procida e Bacoli (CAM804)		38.349		38.349	
Aggiornamento del PRGA (CAM-2)	2.280.591				2.280.591
Osservatorio regionale per la vigilanza del S.I. (CAM605)	479.376				479.376
Tavoli tecnici di supp. stipula degli A.P.Q. Art.17 L.36/94 (CAM604)	573.254				573.254
Analisi economica integraz. D.Lgs. 152/2006 al P. di Tutela (CAM702)	95.875				95.875
Adeguamento del P.di Tutela delle Acque per la determinazione a scala di bacino delle misure di salvaguardia e delle priorità degli interventi da realizzare (CAM901)		400.000			400.000
Schede D.M. 198/2002 sett.2: "Scarichi industriali e da insediamenti produttivi" parte B (CAM902)		124.997			124.997
<b><u>Ord. Protez.Civile del 28/9/2002 :</u></b>					
Ord. Protez.Civile del 28/9/2002 Basilicata (DPC3)	64.621				64.621
<b>TOTALE DA RIPORTARE</b>	<b>11.138.026</b>	<b>4.216.384</b>		<b>8.050.556</b>	<b>7.303.854</b>

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TOTALE A RIPORTO	11.138.026	4.216.384		8.050.558	7.303.854
<b>Altre:</b>					
San Paolo IMI - MURST	46.795				46.795
Ministero dell'Ambiente Ass. Tecnica Anticipo Contrattuale (MAM3)	517.412	1.236.000	920.912		832.500
Agglomeramento e rimodulazione del Piano d'Ambito (PUG701)	72.000	168.000		240.000	
Direzione Lavori Impianto di Punta Gradelle (ACH01-1)	106.520	299.737			408.257
Direzione Lavori Rete Fognaria Portici (ACH2-1)	598.412	168.750	176.583	590.579	
Direzione Lavori Impianto di Procida (ACH3-2)	75.174				75.174
Direz. Lavori Cuma (ACH7-1)		309.302			309.302
Direz. Lav. Coll. Camaldoli Comune di Marano (ACH11-3)		450.740			450.740
Direz. Lavori Lago Patria (CAM509)		274.439			274.439
Direz. Lavori Sistema di collett. all'impianto di SA - Vietri sul Mare (CAM609)	80.360	105.905			186.265
Programma Interventi Isole Eolie C.D. Sindaco Comune di Lipari (SIC504)	25.000				25.000
Acc. Programma Art. 17 L. 36/94 Puglia/Basilicata V fase (BAS901)		350.000			350.000
SIN Laghi di Mantova - Studi di fattibilità - degli interventi di messa in sicurezza di emergenza della falda acquifera (MAT701)	125.000			125.000	
SIN Laghi di Mantova - Progettazione e realizzazione degli interventi di messa in sicurezza d'emergenza della falda acquifera (LOM801)	128.630				128.630
SIN Laghi di Mantova - Piano di caratterizzazione delle aree lacustri e fluviali incluse nel perimetro del SIN (LOM802)	152.667			152.667	
SIN Brindisi studi di fattibilità - in collaborazione con ARPA Puglia (PUG803)		125.000		125.000	
Atto aggiuntivo SIN di Brindisi - Progettazione degli interventi di messa in sicurezza della falda della banchina di s. Apollinare (PUG901)		173.334			173.334
SIN Napoli Orientale Proget. e Dirz. Lavori interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera (CAM805)	989.043				989.043
MATTM Studio di Fattibilità CAMALDOLI (CAM808)		127.451		127.451	
SIN Litorale Domizio Flegreo ed Agro Aversano - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione delle Aree comuni di Giugliano (CAM806)		156.863			156.863
SIN di Pianura - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione (CAM807)		117.647			117.647
Azioni di Sistema e Assistenza Tecnica per gli obiettivi di Servizio 2007-2013 (MAT803)	250.000	250.000			500.000
Provincia di Sondrio per l'integrazione e l'adeguamento del P.T.C.P. e relativa valutazione ambientale strategica (LOM803)	75.000	100.000		175.000	
MATTM DSA - Attività di supporto alla Direzione Generale per la Salvaguardia Ambientale - VIA VAS (MAT801)		1.425.918		1.425.918	
MATTM DG RAS Organizzazione G8 Ambiente (MAT805)		2.138.471		2.138.471	
MATTM DQV Supporto Sottoscrizione Accordi di Programma (MAT902)		583.333		583.333	
Prog. messa in sicurezza Orbetello (TOS801)		372.036		372.036	
Regione Marche Progetto Esecutivo Vasche di coimata (MAR801)		77.393	77.393		
SIN Laguna di Grado Marano SDF messa in sicurezza (FVG901)		150.000		150.000	
SIN Laguna di Grado Marano progettazione preliminare interventi messa in sicurezza (FVG902)		345.000			345.000
SIN Piombino studio di impatto ambientale (SIA) e rapporto di sintesi del nuovo piano regolatore (TOS901)		30.000			30.000
SIN Piombino progettazione preliminare e definitiva (TOS903)		410.784			410.784
Messa in sicurezza dell'intera discarica di Bellolampo (SIC901)		54.013			54.013
Proget. esecutiva della vasca di stoccaggio provvisoria concernente la discarica di Bellolampo (PA) (SIC902)		147.758			147.758
<b>TOTALE</b>	<b>14.380.039</b>	<b>14.364.254</b>	<b>1.174.888</b>	<b>14.256.009</b>	<b>13.313.396</b>

- Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di € 437.985, riferito alle attività connesse allo stato di emergenza della Regione Puglia;
- Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di € 1.833.000, riferito alle attività connesse all'Accordo di programma Quadro per la Regione Calabria;
- Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di € 699.155, riferito alle attività connesse alla Regione Sardegna;
- Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di € 315.000, riferito alle attività connesse alla Regione Abruzzo;

- Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di € 3.954.093, relativo alle attività connesse alla Convenzione con la Regione Campania del 26/3/2003 prorogata con atto del 22/3/2006 successivamente con atto del 26/03/2009;
- Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di € 64.621, riferito all'attività di supporto al Dipartimento della Protezione Civile di cui alla convenzione del 20/02/2004;
- San Paolo IMI S.p.A. per l'importo di € 46.795 riferito alla prima erogazione del contratto di ricerca "Sistema per la rimozione dei virus nei processi convenzionali di trattamento reflui" affidato dal MURST;
- Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare per l'importo di € 832.500 riferito al residuo anticipo ricevuto per le attività di assistenza tecnica in favore della Direzione Qualità della Vita in materia di acque di cui alla Convenzione del 30.11.2002 e successivi atti integrativi;
- Commissario Delegato di Governo per l'emergenza Bonifiche della Regione Campania per l'importo di € 1.702.179 derivante dalle attività di Direzione Lavori degli impianti di depurazione di Punta Gradelle, dell'impianto di depurazione dell'isola di Procida, del sistema di collettamento dei reflui provenienti dalla frazioni alte di Vietri sul Mare;
- Commissario Delegato per l'emergenza Idrica isole Eolie per l'importo di € 25.000 derivante dalle attività di supporto all'ufficio del Commissario Delegato;
- Autorità di bacino della Basilicata per l'importo di € 350.000 per le attività riguardanti l'assistenza alle regioni Puglia e Basilicata per gli Accordi di programma ex art. 17 Legge 36/94;
- Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare Direzione Qualità della Vita per l'importo di € 2.065.517 riferito alle attività di bonifica dei Siti di