

Il fabbisogno finanziario generato dall'attività svolta nel corso dell'esercizio ha trovato, come negli anni passati copertura nelle fonti di finanziamento proprie. La gestione ordinaria nel corso dell'esercizio ha generato un decremento delle disponibilità monetarie di € 3.360 mila in parte dovuto al versamento dell'acconto IVA 2013.

### C) ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

##### - CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Sono pari ad € 20.658.276 al 31/12/2012, invariati rispetto l'anno precedente, relativi a crediti verso l'Azionista per decimi di capitale sottoscritto in data 14 dicembre 1999 e non ancora richiamati.

##### - IMMOBILIZZAZIONI

###### Immobilizzazioni immateriali

Complessivamente sono pari ad € 78.617 al 31/12/2012, contro € 63.640 al 31/12/2011, con un incremento netto di € 14.977 dovuto a nuove capitalizzazioni per € 67.993 ed ammortamenti per € 53.016.

Nel prospetto che segue è evidenziata la movimentazione della voce in esame:

	Residuo al 31/12/2011	2012			Residuo al 31/12/2012
		Incrementi	Ammortamenti	Riclassifiche	
Software	24.495	29.928	16.489	1.223	39.157
Software U.L. Matera	2.333		1.400		933
Software U.L. Siracusa	2.577		1.354	-1.223	
Software Mattm	4.236	1.955	1.936		4.255
Ristrutturazione Sede Roma	8.780		1.489		5.291
Ristrutturazione Uffici Via Calabria 56		36.110	7.129		28.981
Ristrutturazione U.L. Bari	10.626		10.626		
Ristrutturazione U.L. Palermo	2.333		2.333		
Ristrutturazione U.L. Siracusa	10.260		10.260		
<b>TOTALE</b>	<b>63.640</b>	<b>67.993</b>	<b>53.016</b>		<b>78.617</b>

In particolare il saldo è interamente riferibile alle altre Immobilizzazioni Immateriali costituite da:

- costi per l'acquisizione di software per un valore, al netto dell'ammortamento, di € 44.345;
- costi di ristrutturazione locali in affitto per un valore, al netto dell'ammortamento, di € 34.272.

#### Immobilizzazioni materiali

Complessivamente sono pari a € 182.514 al 31/12/2012 a fronte di € 179.215 al 31/12/2011. La variazione rispetto all'anno precedente, pari ad un incremento di € 3.299 è da imputare a nuove acquisizioni per € 68.009, ad ammortamenti di periodo per € 61.320, ed alienazioni – al netto dei relativi fondi ammortamento – per € 3.390, così come riportato nel prospetto che segue che ne dettaglia la relativa movimentazione:

Voci/Sottovoci	%	31.12.2011			variazioni dell'esercizio						31.12.2012		
		Costo	Fondi Ammort.	Valore a Bilancio	Acquisiz./ Capitaliz.	Alienaz.	Utilizzo Fondo Ammort.	Ammort.	Riclassif. Costo	Riclassif. Fondi Ammort.	Costo	Fondi Ammort.	Valore a Bilancio
<b>1. IMPIANTE MACCHINARI</b>													
a) Imp. telefonico mobile	33,33	22.272	21.988	304	518			220			22.790	22.188	602
b) Imp. generici	30	77.102	74.639	2.463				1.638			77.102	76.277	825
c) Imp. generici Siracusa	30	3.588	911	2.655		3.588	1.981	1.070					
d) Imp. telefonico	20	38.181	30.802	5.559	18.981			2.486	1.710	713	54.852	33.800	21.052
e) Imp. telef. Matera	20	2.499	1.859	640				128			2.499	1.987	512
f) Imp. telef. Siracusa	20	3.710	804	2.906		2.000	833	742	-1.710	-713			
<b>Totale 1)</b>		<b>145.310</b>	<b>130.783</b>	<b>14.527</b>	<b>17.499</b>	<b>5.588</b>	<b>2.814</b>	<b>8.283</b>			<b>157.243</b>	<b>134.252</b>	<b>22.991</b>
<b>2. ALTRI BENI</b>													
a) mobili e arredi uffici	12	484.358	448.980	35.388				9.331	5.247	1.328	488.803	458.617	29.986
b) macch. d'uff. elettroniche	20	715.384	618.985	96.389	21.740			35.041	11.628	4.732	748.750	658.788	89.962
c) mobili e arredi uffici Matera	12	13.344	13.182	152				65			13.344	13.257	87
d) macch. d'uff. elettr. Matera	20	33.333	32.488	865				809			33.333	33.077	256
e) mobili e arredi uffici Siracusa	12	6.097	808	5.291		850	212	732	-5.247	-1.328			
f) macch. d'uff. elettr. Siracusa	20	11.628	2.407	9.219				2.325	-11.628	-4.732			
g) macch. d'uff. elettr. MATTM	20	12.685	838	11.847	21.630			5.368			34.315	6.204	28.111
h) mobili e arredi uffici via Calabria 58	12	3.350	100	3.250	7.140			1.188			10.480	1.288	9.202
i) mobili e arredi uffici via Calabria 58	15	2.529	250	2.279				380			2.529	630	1.899
		<b>1.282.704</b>	<b>1.118.018</b>	<b>184.688</b>	<b>50.510</b>	<b>850</b>	<b>212</b>	<b>55.037</b>			<b>1.332.384</b>	<b>1.172.841</b>	<b>159.523</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>1.428.014</b>	<b>1.248.799</b>	<b>179.215</b>	<b>68.009</b>	<b>8.416</b>	<b>3.026</b>	<b>61.320</b>			<b>1.489.807</b>	<b>1.307.093</b>	<b>182.514</b>

**Immobilizzazioni finanziarie**

Complessivamente sono pari a € 104.119, contro € 116.724 al 31/12/2011, con un decremento pari a € 12.605.

Nel prospetto di seguito riportato si evidenzia la movimentazione:

VOCI/SOTTOVOCI	Al 31/12/2011	variazioni dell'esercizio			Al 31/12/2012
		Erogazioni	Rivalutaz.	Rimborsi	
<b>VERSO ALTRI</b>					
<b>DEPOSITI CAUZIONALI :</b>					
<i>Acea</i>	310	93			403
<i>Telecom</i>	362	100		264	198
<i>Autostrade</i>	507				507
<i>Lease Plane Italia Spa</i>	4.616				4.616
<i>Enel</i>	298	8		132	172
<i>Enel Vendita Gas</i>	77			77	
<i>Eni Spa</i>	132			40	92
<i>Acquedotto Pugliese</i>	81			81	
<i>Amg Gas</i>	25			25	
<i>Napoletanagas</i>	103			103	
<i>Franto (Uff. di Napoli)</i>	6.490			6.490	
<i>Res Struttura (Uff. di Matera)</i>	5.758			5.758	
<i>Project Designer Catering</i>	51			51	
<i>Uff. Sede di Roma</i>	92.716		2.281	1.466	93.531
<i>Sig. Guerra</i>	4.971			371	4.600
<i>Hera</i>	78			78	
<i>Amap</i>	150			150	
<b>TOTALE</b>	<b>116.724</b>	<b>199</b>	<b>2.281</b>	<b>15.086</b>	<b>104.119</b>

**ATTIVO CIRCOLANTE****- RIMANENZE – LAVORI IN CORSO**

Sono pari a € 31.874.948 con un incremento rispetto al 31.12.2011 di € 10.365.636 che trova allocazione nel Conto Economico.

Il dettaglio di tale voce è qui di seguito riportato:



VOCI/SOTTOVOCI	31/12/2011	variazioni dell'esercizio				31/12/2012
		Riclassifiche	Aumenti (+)	Imputazioni a ricavo	Retr. di valori (-) Ripr. di valori (+)	
<b>Lavori in corso su ordinazione:</b>						
<b>Rifiuti e Bonifiche</b>						
SIN Brindisi (a ricavo)	8.620		74.165			80.785
SIN Napoli Orientale (a ricavo)	828.547		166.088			1.014.615
SIN Giugliano (a ricavo)	709.543		834.788			1.544.309
SIN Giugliano Laghetti Castelvolturno (a ricavo)	102.886		102.828			206.914
SIN Giugliano Alto Modificativo 8/2/11 alla Conv.7/8/2008 MATTM	32.340		75.151			107.491
SIN Pianura - (a ricavo)	650.517		79.841			730.158
SIN di Taranto (a ricavo)	827.968		1.988.895	-461.375		2.153.488
SIN di Taranto Lavori e D.L. Yards Biliati (a ricavo)	125.361		41.980			167.361
SIN di Piombino (a ricavo)	636.581		125.592	-109.188		652.985
SIN Laguna di Grado Marano (a ricavo)	274.142			-161.799	-37.647	74.696
SIN Mantredonia D.L. Rifiuti solidi Conte di Troia (a ricavo)	1.068.419		8.455			1.076.874
SIN Pioltello Rodano Progettazione e D.L. (a ricavo)	990.853		135.984			1.126.867
SIN Laghi di Mantova (a ricavo)			11.808			11.808
SIN di Priolo (a ricavo)	2.048.893		132.430			2.181.123
SIN di Priolo Prog. Definitivo Rada 1° stralcio (a costo)	137.535		10.454			147.989
C.D. Laguna di Orbetello 2° convenzioni (a ricavo)	113.246		306.119			419.365
<b>Anastassi e Supporto M.A.T.T.M.</b>						
MATTM TRI - Progetto Integrato Bogesid (a ricavo)	148.278			-148.278		
MATTM TRI Sup.Tecn.Valutazione Danno Ambientale	672.949				-82.820	590.129
MATTM TRI Decreto Direttoriale 1082/2010 All. Traslativi (a costo)	4.344			-3.991	-353	
MATTM DPN : Servizi di supporto (a ricavo)	773.898		8.167	-452.105		329.960
MATTM DPN - Autorità di Gestione CITES (a ricavo)			57.773			57.773
MATTM DPN - Protocollo di Cartagena (a ricavo)			98.125			98.125
MATTM DPN - Task force monitoraggio aree marino costiere (a ricavo)			99.019			99.019
MATTM Servizi Interni Uffici (a costo)	3.818		2.201			6.017
MATTM TRANSPRA-SIN Pini/La Spezia Livorno (a ricavo)	135.350		85.947			221.297
MATTM DVA - inquinamento elettromagnetico (a ricavo)			183.106			183.106
<b>M.A.T.T.M. Fondi Strutturali</b>						
MATTM DOSSCE PON GAS FSE 2007 2013 (a ricavo)	524.183		3.029.075			3.553.238
MATTM DOSSCE PON Energia FESR 2007 2013 Contr. I° Livello (a ricavo)	503.816		244.280			748.096
MATTM - "Rete Ambientale" FESR PON GAT (a ricavo)	83.448		258.775			342.223
MATTM DOSSCE PON Energia FESR 2007 2013 Linea 2.8 (a ricavo)	304.305		2.178.282			2.482.587
MATTM MSE PON Energia FESR 2007 2013 Linea 2.8 (a ricavo)	280.803		182.578			463.181
MSE PON ENERGIA - FESR 2007/2013 Linea 2.8 (a ricavo)	211.588					211.588
MATTM SSCE ProLAV.Quadro Linea Alliv.2.8 FESR 2007/2013 (a costo)	194.514				-194.514	
<b>Compensazioni ambientali</b>						
Compensazioni ambientali (a ricavo)			1.890.320			1.890.320
Compensazioni ambientali (a costo)			37.161			37.161
<b>Direz.Lavori Emergenza Campania</b>						
- Regione Campania:						
Reg.Campania - Direzione Lavori (a ricavo)	4.422.382		310.983	-762.364		3.971.001
Attività Fondi Cipe ex art. 19 D.Lgs. 96/93						
- Emergenza Puglia:						
Regione Puglia - Sudi (a ricavo)	814.065		45.838			659.903
- Emergenza Sardegna:						
Regione Sardegna - Completata situazione S.LI (a ricavo)	670.888		572.944			1.243.812
- Regione Calabria:						
Programmi Interv. segmento fognario/depurativo -Conv. 23/12/2010	192.579		469.874			662.453
Adeguamento del PTA -Conv. 23/12/2010	191.858		401.334			593.192
- Regione Campania:						
Campania - Sudi (a ricavo)	1.179.538		205.501	-1.153.053		231.986
- Altre:						
Progetto LIFE - Università la Sapienza (a ricavo)	31.713		36.889			68.582
Abruzzo - Rifiuti derivanti dal Sisma (a ricavo)	428.188			-428.189		
Basilicata Contaminazione Utenze (a ricavo)	373.693		155.347			529.040
Puglia e Basilicata - Acc.Quadro art.17 VI Fase (a ricavo)			528.576			528.576
Reg.Sicilia Isote Eolie (a ricavo)	837.271			-813.708	-23.565	
Indagini Disarica provvisoria "Quadro Alto" Comune di Riano (a costo)	1.779			-1.779		
Progettazione impianto di depurazione LAMPEDUSA (a ricavo)	8.998			-8.998		
Regione Piemonte - ATO Verbano (a ricavo)			14.447			14.447
<b>totale lavori in corso su ordinazione</b>	<b>21.128.982</b>		<b>15.219.358</b>	<b>-4.504.823</b>	<b>-348.899</b>	<b>31.482.598</b>
<b>Altri lavori in corso</b>						
Reg.Campania Conv. 2486 - Ristrutturazione - Art.13 (a costo)	382.350					382.350
<b>totale altri lavori in corso</b>	<b>382.350</b>					<b>382.350</b>
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>21.508.312</b>		<b>15.219.358</b>	<b>-4.504.823</b>	<b>-348.899</b>	<b>31.874.948</b>

La voce comprende gli importi e le attività di seguito esposte tutte valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2012 ed i costi totali di commessa fatta eccezione di quelle attività valutate al costo specificatamente descritte:

- € 80.785 riguardanti le attività di indagini integrative volte a valutare i quantitativi di acqua da trattare in relazione alle caratteristiche idrauliche del sottosuolo del Sito di Interesse Nazionale di Brindisi, di cui al II° atto integrativo del 03/11/2011 alla convenzione del 09/04/2008;
- € 3.602.487 riguardanti le attività relative ai Siti di Interesse Nazionale dislocati nella Regione Campania:
  - € 1.014.615 inerenti la progettazione preliminare degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera nel Sito di Interesse Nazionale di Napoli Orientale, di cui alla convenzione del 9/4/2008 e s.m.i. con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare;
  - € 1.544.309 inerenti la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera (€ 448.487), l'attuazione del Piano di caratterizzazione (€ 1.014.270) e lo studio di fattibilità per l'individuazione delle possibili soluzioni tecnologiche da adottarsi per la messa in sicurezza (€ 81.552) della c.d. Area Vasta ricadente nel comune di Giugliano, inclusa nel Sito di Interesse Nazionale Litorale Domitio Flegreo, di cui alla convenzione con il Commissario Delegato ex OPCM n. 3891/2010 e s.m.i.;
  - € 205.914 inerenti la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell'Area dei Laghetti di Castelvolturmo, inclusa nel Sito di Interesse Nazionale Litorale Domitio Flegreo, di cui alla convenzione con il Commissario Delegato ex OPCM n. 3849/2010 e s.m.i.;
  - € 107.491 inerenti le indagini preliminari per gli interventi di messa in sicurezza e bonifica (€ 104.461) e lo studio di fattibilità per l'individuazione delle possibili soluzioni tecnologiche da adottarsi per la messa in sicurezza delle aree di cava del Sito di Interesse Nazionale di Giugliano (€ 3.030), di cui all'atto modificativo con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare del 28/07/2011 alla



convenzione del 07/08/2008;

- € 730.158 inerente la caratterizzazione e progettazione degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione della aree del Sito di Interesse Nazionale di Pianura, di cui alla convenzione del 7/8/2008 e successivo Atto integrativo del 2/7/2009 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (ex DQV);
- € 2.153.488 riguardanti le attività relative al Sito di Interesse Nazionale di Taranto per le seguenti attività:
  - € 145.767 inerenti le attività di sperimentazione finalizzate al recupero dei sedimenti dragati per il ripristino paesaggistico, di cui alla convenzione del 16/12/2009 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (ex DQV) e successivo atto integrativo del 16/04/2010;
  - € 1.515.669 inerente la progettazione definitiva del primo lotto funzionale della cassa di colmata (€ 740.514) e dei dragaggi dei sedimenti per ca. 2.300.000 mc (€ 775.155) in area Molo, di cui alla convenzione del 19/07/2011 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (ex DQV), Regione Puglia e Autorità Portuale di Taranto;
  - € 229.839 inerenti lo studio di impatto ambientale da sottoporre alla procedura di VIA per gli interventi previsti per la realizzazione della cassa di colmata c.d. "ampliamento V sporgente" e dragaggio dei sedimenti, di cui alla convenzione del 16/12/2009 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (ex DQV) e successivo atto integrativo del 16/04/2010;
  - € 24.133 inerenti la progettazione preliminare dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica dell'intera falda, di cui alla convenzione del 16/12/2009 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (ex DQV) e successivo atto integrativo del 16/04/2010;
  - € 238.080 inerenti la realizzazione del primo stralcio dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica in area ex Yard Belleli funzionale alla realizzazione della cassa di colmata c.d. "ampliamento V sporgente", di cui alla convenzione del 26/04/2010 e Disciplinare regolante i rapporti con la Regione Puglia del 27/11/2012;
- € 167.361 inerenti le attività di Direzione Lavori per la realizzazione del primo stralcio dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica in Area ex Yard Belleli

- comprese nel Sito di Interesse Nazionale di Taranto, di cui alla convenzione del 26/04/2010 e Disciplinare regolante i rapporti con la Regione Puglia del 27/11/2012;
- € 652.965 inerenti gli interventi connessi alla bonifica del Sito di Interesse Nazionale di Piombino, ed in particolare: la progettazione preliminare del sistema di marginamento della colmata Nord, comprensivo della realizzazione e gestione del sistema di captazione della falda (€ 516.563), e la progettazione preliminare dell'impianto di trattamento e riutilizzo delle acque di falda inquinate (€ 136.402), di cui alla convenzione del 16/12/2010;
  - € 74.696 - Sito di Interesse Nazionale di Marano Lagunare e Grado - inerenti la progettazione definitiva del completamento del marginamento fisico delle discariche, di cui all'atto integrativo n. 2 alla convenzione del 16/06/2009;
  - € 1.076.874 - Sito di Interesse Nazionale di Manfredonia - inerenti la direzione lavori e coordinamento della sicurezza per le discariche pubbliche Pariti1, di cui alla convenzione del 08/02/2010;
  - € 1.126.667 - Sito di Interesse Nazionale di Pioltello Rodano - inerenti l'attività di progettazione di bonifica delle acque di falda, comprensivo del modello idrogeologico (€ 283.075), di cui alla convenzione del 17/12/2009, la direzione lavori dell'Area ex SISAS, rimozione dei rifiuti dalle discariche A e B (€ 703.549), di cui al decreto del Commissario Delegato n. 7 del 17/09/2010, la direzione lavori degli interventi relativi al sistema di emungimento delle acque di falda ed interventi complementari (€ 99.448), di cui alle ordinanze del Commissario Delegato n. 3874/2010 e 3941/2011 e la direzione lavori per gli interventi relativi al completamento dello smaltimento dei rifiuti delle discariche dell'area ex SISAS (€ 40.595) di cui al decreto del Commissario Delegato n. 3971/2011;
  - € 11.808 - Sito di Interesse Nazionale di Laghi di Mantova e Polo Chimico - aggiornamento del progetto definitivo del primo stralcio funzionale degli interventi di messa in sicurezza d'emergenza della falda acquifera e VINCA, di cui alla convenzione del 09/04/2008;
  - € 2.181.123 inerenti lo studio di fattibilità e la progettazione preliminare relative agli interventi di riqualificazione ambientale comprese nel Sito di Interesse Nazionale di Priolo Gargallo, di cui alla convenzione del 01/10/2009, valutata a ricavo in base al rapporto convenzionale;



- € 147.989 inerenti le attività di progettazione relativa al dragaggio dei sedimenti ed alla vasca di colmata da realizzare a ridosso della diga della Rada di Augusta del Sito di Interesse, di cui all'Accordo di Programma del 07/11/2008 e successivo atto integrativo del 05/03/2009, valutata sulla base dei costi sostenuti;
- € 419.365 inerenti la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva della ristrutturazione della Foce del fiume Albegna (€ 135.545) e la progettazione definitiva ed esecutiva dei lavori atti a consentire il naturale apporto di acqua di mare nella laguna di Orbetello mediante sistemazione della foce del fiume Albenga (€ 283.820), di cui alla convenzione del 22/07/2009 ed ordinanza del Commissario Delegato n. 185 del 17/05/2010;
- € 580.129 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Tutela Risorse idriche - riguardanti il supporto tecnico di valutazione del danno ambientale e attività di assistenza, di cui alla convenzione del 03/11/2010, valutata sulla base dei costi sostenuti;
- € 329.960 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale Protezione Natura - riguardanti in particolare la verifica ed il monitoraggio delle azioni volte ad abbattimenti di opere abusive, di cui alla convenzione del 21/12/2009;
- € 57.773 inerenti il supporto prestato nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale Protezione Natura – per le attività di assistenza tecnica all'Autorità di gestione della convenzione CITES, di cui alla convenzione del 29/12/2011;
- € 98.125 inerenti il supporto prestato nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale Protezione Natura – per le attività in materia di implementazione del protocollo di Cartagena 2010, di cui alla convenzione del 29/12/2011;
- € 99.019 inerenti il supporto prestato nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale Protezione Natura – per le attività in materia di politica per l'ambiente marino, di cui alla convenzione del 29/12/2011;
- € 6.017 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero





dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale degli Affari generali e del Personale – riguardanti la manutenzione degli impianti volti a garantire l'ottimale funzionamento della sede di rappresentanza del Ministero dell'Ambiente sita in via Largo Goldoni – Roma, di cui alla convenzione del 12/05/2011, valutata sulla base dei costi sostenuti;

- € 221.297 inerenti il supporto al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione per la Tutela del Territorio e delle Risorse Idriche - per l'avvio di progetti innovativi in materia di gestione e riutilizzo dei sedimenti provenienti dai Siti di Interesse Nazionale di Pitelli, Livorno e La Spezia, di cui alla convenzione del 20/11/2010;
- € 183.106 inerenti il supporto al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione per le Valutazioni Ambientali - in materia di inquinamento elettromagnetico e supporto tecnico alla commissione di verifica dell'impatto ambientale, di cui alla convenzione del 28/12/2011;
- € 7.126.144 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale per lo Sviluppo sostenibile, il Clima e l'Energia - riguardanti in particolare:
  - € 3.553.238 inerenti le attività di supporto per l'attuazione dell'obiettivo 5.5 PONGAS – Azione 7A, Azioni orizzontali per l'integrazione ambientale (€ 1.769.152) e Azione 7B, Azioni di supporto ai processi di VAS ed ai procedimenti di VIA (€ 1.784.086), di cui all'addendum del 24/05/2011 alla convenzione del 31/07/2009
  - € 748.096 definizione delle procedure finalizzate ai controlli di I° Livello del POIN Energie Rinnovabili – FESR 2007 – 2013, di cui alla convenzione del 31/07/2009;
  - € 342.223 inerenti le attività per la definizione delle procedure finalizzate alla corretta gestione ed attuazione del Progetto rete ambientale – Asse II – obiettivo operativo II.2 del PONGAT FESR 2007 – 2013, di cui alla convenzione del 24/05/2011;
  - € 2.482.587 inerenti il supporto per la realizzazione del Protocollo Attuativo Quadro del 18/11/2010 riguardanti le iniziative a valere sulla linea di attività 2.6, Programma Operativo Interregionale “Energie rinnovabili e risparmio energetico”



**MATTM – DG-SEC, di cui alla convenzione del 14/01/2011.**

**Tali attività sono state valutate sulla base dei costi rendicontabili;**

- **€ 453.181 - Ministero dello Sviluppo Economico - inerenti le attività di supporto per la realizzazione del Protocollo Attuativo Quadro del 18/11/2010 riguardanti le iniziative a valere sulla linea di attività 2.6, Programma Operativo Interregionale “Energie rinnovabili e risparmio energetico” (MISE – Div. I CD), di cui alla convenzione del 03/12/2010, valutata sulla base dei costi rendicontabili;**
- **€ 211.566 - Ministero dello Sviluppo Economico - inerenti le attività di supporto per la realizzazione del Protocollo Attuativo Quadro del 18/11/2010 riguardanti le iniziative a valere sulla linea di attività 2.6, Programma Operativo Interregionale “Energie rinnovabili e risparmio energetico” (MISE – DG-ENRE), di cui alla convenzione del 16/03/2011, valutata sulla base dei costi rendicontabili;**
- **€ 1.927.481 riguardanti le attività rientranti nel programma strategico per le compensazioni ambientali nella regione Campania di cui alla convenzione del 12/09/2011;**
- **€ 3.971.001 inerenti l’attività di Direzione Lavori nella Regione Campania e riguardanti in dettaglio:**
  - **l’impianto di depurazione delle acque reflue di Procida per € 487.193 (convenzione del 25/7/2008);**
  - **l’impianto di depurazione di Punta Gradelle per € 1.260.238 (convenzione del 23/4/2008),**
  - **il sistema di collettamento afferente l’impianto di depurazione di Cuma per € 1.554.199 (convenzione del 23/4/2008);**
  - **il risanamento del bacino lacustre di Lago Patria per € 669.371 (convenzione del 28/9/2009).**
- **€ 659.903 inerenti le attività di studio della definizione dei criteri per la salvaguardia delle opere di captazione delle acque destinate al consumo umano nella Regione Puglia 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;**
- **€ 1.243.612 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 (€ 855.750),**



- di cui alla Convenzione del 28/11/2006 e s.m.i., supporto alle strutture tecniche dell'Assessorato Lavori Pubblici (€ 30.546), di cui alla Convenzione del 01/12/2009, e supporto finalizzato all'implementazione del Piano di tutela delle acque (€ 357.316), di cui alla Convenzione del 29/12/2008 e s.m.i.;
- € 662.453 inerenti il supporto nell'attività di programmazione degli interventi nel segmento fognario depurativo per il superare le criticità connesse alle procedure di infrazione e la coerenza degli strumenti di programmazione di settore, di cui alla convenzione del 23/12/2010;
  - € 593.192 inerenti il supporto per l'aggiornamento e l'adeguamento alle vigenti direttive comunitarie e nazionali per l'approvazione del Piano di Tutela delle acque della Regione Calabria, di cui alla convenzione del 23/12/2010;
  - € 231.986 inerenti le attività di supporto alla Regione Campania di cui alla Convenzione Quadro sottoscritta in data 26/3/2003, prorogata con atto del 22/3/2006, con atto del 26/03/2009 ed infine con atto del 12/04/2011, e riguardanti in dettaglio: assistenza tecnica per la riorganizzazione della gestione del sistema acquedottistico regionale (€ 80.333), assistenza tecnica per la compilazione delle schede grandi progetti di risanamento ambientale (€ 151.653);
  - € 68.582 riguardanti il Progetto LIFE – Coast Best, di cui alla convenzione sottoscritta in data 30/06/2010 con il Dipartimento di Idraulica, Trasporti e Strade – Università “La Sapienza” di Roma;
  - € 529.040 riguardanti le attività di direzione lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione del progetto di Conturizzazione delle utenze civili, irrigue ed industriali e dell'acqua fornita della Regione Basilicata, di cui alla convenzione del 17/10/2006;
  - € 528.976 riguardanti il supporto per l'attuazione delle attività previste nell'Accordo di Programma ex art. 17 L. 36/94, di cui alla convenzione del 19/03/2012;
  - € 14.447 riguardanti le attività di assistenza tecnica finalizzate alla revisione del Piano d'ambito ottimale 1 Verbano, di cui alla convenzione del 19/03/2012.

La tabella di dettaglio evidenzia la specifica delle commesse per le quali si è conclusa l'attività nell'esercizio 2012 e si è provveduto pertanto ad imputare fra i ricavi del conto economico l'importo fatturato e, conseguentemente a diminuire di € 4.504.823



la voce in esame.

- **CREDITI**

Complessivamente ammontano a € 27.824.586 a fronte di € 33.575.052 al 31/12/2011, con una variazione in diminuzione di € 5.750.466. Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

Voci/sottovoci	31/12/2011	Variazioni dell'esercizio		31/12/2012
		Accensioni (+)	Rimborsi (-)	
Verso clienti - f.do svalutazione crediti	28.316.789 (31.047)	39.067.933	43.388.736	23.995.986 (31.047)
Verso controllanti - f.do svalutazione crediti	4.865.695	1.553.262	4.205.676	2.213.281
Tributari	62.183	12.245.259	11.041.389	1.266.053
Imposte anticipate	314.641		156.128	158.513
Verso altri	46.791	297.915	122.906	221.800
<b>TOTALE</b>	<b>33.575.052</b>	<b>53.164.369</b>	<b>58.914.835</b>	<b>27.824.586</b>

Il Totale dei crediti risulta essere così composto:

- Crediti verso clienti per € 23.964.939, esigibili entro l'esercizio successivo riferiti a:

- crediti verso Ministero dell'Ambiente per € 11.463.900 derivanti:

Direzione Generale per la tutela delle risorse idriche (€ 3.648.346):

- dalle attività di assistenza tecnica di cui alla Convenzione del 06/12/2011, per € 2.816.606;
- dalle attività connesse alla riqualificazione ambientale del SIN di Piombino di cui alla Convenzione del 16/12/2010, per € 460.000;

A

- dalle attività di Studio di Fattibilità e di Piano di caratterizzazione delle acque di falda dell'acquifero superficiale del SIN di Taranto di cui alla Convenzione del 16/12/2009 e Atto integrativo del 16/4/2010, per € 347.107 ;
- dalle attività di supporto tecnico specialistico al CO.VI.RI. nel settore del Servizio Idrico Integrato per € 24.633, di cui alla Convenzione del 18/12/2009 ed Atto aggiuntivo del 31/03/2011;

Direzione Generale per le valutazioni ambientali (€ 556.060):

- dalle attività di supporto nell'ambito delle Valutazioni ambientali, di cui alla convenzione del 13/10/2010, per € 484.743;
- dalle attività di supporto nell'ambito delle fonti energetiche rinnovabili e dell'efficienza energetica, della VIA VAS, di cui alla rimodulazione dell'Atto aggiuntivo n. 2 alla Convenzione del 14/05/2008, per € 71.317;

Direzione Generale degli affari generali e del personale (€ 80.909):

- dalle attività di progettazione per la riqualificazione degli uffici di via Capitan Bavastro per € 62.549;
- dalle attività di supporto tecnico specialistico per le attività di progettazione presso la sede del Ministero di un nido di infanzia per € 18.360;

Direzione Generale per lo sviluppo sostenibile, il clima e l'energia (€ 7.178.585):

- dalle attività di supporto per l'attuazione dell'obiettivo 5.5 PONGAS – Azione 7A, Azioni orizzontali per l'integrazione ambientale, di cui all'addendum del 24/05/2011 alla convenzione del 31/07/2009, per € 424.345;
- dalle attività di supporto per l'attuazione dell'obiettivo 5.5 PONGAS – Azione 7B, Azioni di supporto ai processi di VAS ed ai procedimenti di VIA, di cui all'addendum del 24/05/2011 alla convenzione del 31/07/2009, per € 428.619;
- dalle attività di supporto per la definizione delle procedure di controllo di 1° livello del PON Energie rinnovabili e risparmio energetico – FESR 2007-2013, di cui alla Convenzione del 31/07/2009, per € 283.203;
- dalle attività di supporto per la realizzazione del Protocollo Attuativo Quadro del 18/11/2010 riguardanti le iniziative a valere sulla linea di attività 2.6, Programma Operativo Interregionale "Energie rinnovabili e risparmio energetico" (MATTM – DG-SEC), di cui alla Convenzione del 14/01/2011, per € 5.390.746;
- dalle attività di supporto per la definizione delle procedure finalizzate alla



- corretta gestione ed attuazione del Progetto Rete Ambientale, Asse II, PONGAT – FESR 2007-2013, di cui alla Convenzione del 24/05/2011, per € 257.541;
- dalle attività di supporto per la realizzazione del Protocollo Attuativo Quadro del 18/11/2010 riguardanti le iniziative a valere sulla linea di attività 2.6, Programma Operativo Interregionale “Energie rinnovabili e risparmio energetico” (MISE – Div. I CD), di cui alla Convenzione del 03/12/2010, per € 394.131;
  - crediti verso Regione Campania per € 3.519.005 derivanti dalla gestione dei depuratori di cui € 796.190 relativi all’aggio della diaria di gestione dell’impianto di Foce Regi Lagni comprensivi degli interessi in forza della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli, € 2.098.279 relativi al conguaglio diaria di gestione dell’impianto dell’Area Casertana, € 238.497 relativi agli ulteriori interessi legali previsti dall’ “Atto ricognitivo e regolazione di pagamento”, ed € 386.039 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 il Commissario Delegato Sindaco del Comune di Napoli per € 160.233 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 Liquidatore ex OPCM n. 3849 e 3891 del 2010 per € 350.401 relativi alle attività e agli interventi nelle aree di Giugliano in Campania e Laghetti di Castelvoturno di cui alla convenzione del 07/10/2010;
  - crediti verso il Commissario Delegato ex O.P.C.M. n. 3874 del 30/4/2010 Comuni di Pioltello e Rodano per € 89.095 derivanti dalle attività di Direzione Lavori e coordinamento per la sicurezza per la rimozione dei rifiuti delle discariche A, B e C (€ 31.838) e per le attività di Direzione di esecuzione del contratto gli interventi relativi al completamento dello smaltimento dei rifiuti delle discariche dell’area ex SISAS (€ 57.257);
  - crediti verso il Commissario Delegato di Governo per l’emergenza Bonifiche della Regione Campania per € 3.112.439 derivanti dalla Direzione Lavori dell’impianto di depurazione di Punta Grattelle per € 868.815, dalla Direzione Lavori del sistema fognario del Comune di Portici per € 517.162, 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 € 731.405, dalla Direzione Lavori delle opere di fognatura della Collina Camaldoli II° stralcio per € 195.435, dalla Direzione Lavori per il risanamento del bacino lacustre di Lago Patria per € 338.862, dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione del Comune di Massa Lubrense per € 110.492, dalla Progettazione preliminare dell'impianto di depurazione di Mondragone per € 143.805, dalla Direzione Lavori del sistema di collettamento dei reflui provenienti dalla frazioni alte di Vietri sul Mare per € 114.450;
- crediti verso il Commissario delegato per l'emergenza rifiuti nella provincia di Palermo, concernente la discarica di Bellolampo per € 442.036, di cui alla Convenzione del 03/04/2009;
  - crediti verso il Commissario delegato per l'emergenza nella Laguna di Marano e Grado per € 231.322 derivanti dalle attività di progettazione definitiva per il barriera idraulico e marginamento delle discariche, di cui alla Convenzione del 16/06/2009 e successivi atti aggiuntivi;
  - crediti verso la Regione Puglia per € 200.000 derivanti dalle attività di Indagini Integrative propedeutiche alla progettazione degli interventi della falda del Sito di Interesse Nazionale di Brindisi - II Atto Integrativo del 3/11/2011 alla Convenzione del 09/04/2008;
  - crediti verso l'Autorità di Bacino della Basilicata per € 906.666 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 03/02/2010 (Programma Operativo 2011) e Convenzione del 19/3/2012;
  - crediti verso la Regione Lombardia per € 496.895 riguardanti il Progetto definitivo del I stralcio funzionale degli interventi di messa in sicurezza e bonifica delle acque di falda acquifera del Sito di Interesse Nazionale di Laghi di Mantova e Polo Chimico, di cui alla Convenzione del 09/04/2008;
  - crediti verso il Commissario delegato emergenza Lipari per € 1.069.331, di cui € 178.939 derivanti dalle attività di Direzione Lavori relative all'impianto di dissalazione, impianto fotovoltaico e interventi sulla macro distribuzione idrica Sez. A ed € 890.392 derivanti dalle attività di progettazione preliminare, definitiva e di supporto al Commissario per gli adempimenti operativi necessari all'attuazione del



- programma degli interventi nel settore del servizio idrico integrato (Convenzione del 05/10/2007);
- crediti verso il Commissario delegato emergenza bonifiche nella Regione Sicilia per € 912.390 derivanti dalle attività di riqualificazione ambientale funzionali alla reindustrializzazione delle aree comprese nel Sito di Interesse Nazionale di Priolo, di cui alla Convenzione del 01/10/2010);
  - crediti verso il Commissario delegato per la ricostruzione dei territori colpiti dal sisma del 6 aprile 2009 - Regione Abruzzo per € 423.144 per le attività di gestione dei rifiuti derivanti dai crolli e dalle demolizioni, di cui alla Convenzione del 25/02/2011;
  - crediti verso il Commissario Delegato per la riqualificazione dell'Isola di Lampedusa per le attività di Progettazione Preliminare e Definitiva dei lavori di adeguamento e ampliamento dell'esistente impianto di depurazione nel comune di Lampedusa di cui al Disciplinare di incarico del 23/1/2012;
  - crediti verso la Società Regionale Acqua Spa Basilicata per € 158.073, derivanti dalle attività di Direzione lavori e coordinamento della sicurezza del progetto Conturizzazione delle utenze civili, irrigue ed industriali e dell'acqua fornita, di cui alla Convenzione del 17/10/2006;
  - crediti residui derivanti dall'attività di smaltimento reflui conferiti a mezzo di autobotti per complessive € 119.200;
  - altri crediti verso clienti € 32.667.
- Il fondo svalutazione crediti, pari ad € 31.046, è invariato rispetto l'anno precedente.
  - Crediti verso Controllanti per € 2.113.281, a fronte di € 4.865.696 al 31/12/2011, con una variazione in diminuzione di € 2.652.415. Si evidenzia che trattasi delle fatture emesse e intestate al Ministero dell'Economia e delle Finanze in quanto soggetto erogatore delle somme ex art. 19 del Dlgs. 96/93 (giacenti sul conto corrente di tesoreria), destinate ad altri soggetti istituzionali per attività nel settore idrico. Tali soggetti devono rilasciare il benestare di accertamento della prestazione affinché il Ministero dell'Economia e delle Finanze possa procedere alla liquidazione e sono relativi a:

