

	31/12/2012
Emergenza Campania	88.658
Regione Sardegna	645.288
Emergenza Puglia	470.358
Regione Calabria	468.000
Reg.Campania Accordo Quadro	290.022
Regione Molise	75.576
Regione Abruzzo	42.000
Dipartimento Protezione Civile	133.379
<b>TOTALE MEF (Fondi di cui all'art. 19)</b>	<b>2.213.281</b>

- Crediti tributari per € 1.266.053, esigibili entro l'esercizio successivo e composti da:
  - crediti per ritenute d'acconto subite su interessi attivi per € 140.411;
  - erario c/ Iva per € 1.120.398;
  - crediti IVA acquisti DL 185/2008 per € 5.244.
- Imposte anticipate per € 158.513.
- Crediti verso altri per € 221.800. Tali crediti sono composti da:
  - anticipi a fornitori per € 47.964;
  - anticipo Comune di Giugliano € 172.000;
  - personale c/ anticipi per € 1.419;
  - altri crediti per € 417.

**- DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Si riferiscono a disponibilità finanziarie verso banche generate nell'ambito della gestione di tesoreria ed ammontano a complessivi € 49.483.238 (€ 52.842.977 al 31/12/2011) con un decremento di € 3.359.739. Si pone in evidenza che tale decremento è dovuto in parte al pagamento dell'acconto IVA 2013.

Il denaro ed i valori in cassa ammontano a € 2.074 (€ 1.883 al 31/12/2011).

**- RATEI E RISCONTI ATTIVI**

La voce ratei e risconti ed il confronto con i valori del precedente esercizio sono

analizzabili come segue:

VOCI/SOTTOVOCI	AL 31/12/2011	VARIAZIONI DEL PERIODO		AL 31/12/2012
		(+)	(-)	
<b>RISCONTI ATTIVI</b>				
Assicurazioni aziendali	3.281		3.281	
Assicurazioni per il personale	12.616	18.248	12.616	18.248
Abbonamenti riviste e periodici	1.983	6.158	1.983	6.158
Commissioni su fidejussioni bancarie	1.032	690	1.032	690
Commissioni su polizze fidejussioni	2.222	1.003	2.221	1.004
Noleggi	2.772	3.876	2.772	3.876
Canoni di assistenza	20.759	20.171	20.759	20.171
Telefoniche	5.242	1.507	5.242	1.507
Leasing centralino		2.936		2.936
Altri risconti attivi	1.926	2.835	1.926	2.835
<b>TOTALE</b>	<b>51.833</b>			<b>57.425</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 2011 e l'esercizio 2012 è riportato nel prospetto che segue e riflette un aumento di € 609.982 dovuto all'utile dell'esercizio in commento:

Voci/sottovoci	AL 31/12/2011	Sottoscrizione dei Soci	Ripartizione utile/Sistemazi one perdita esercizio	Dividendo	Utile dell'esercizio	AL 31/12/2012
<b>Capitale sociale</b>	<b>54.820.920</b>					<b>54.820.920</b>
<i>Riserva Legale</i>						
- Riserva Legale	189.411		9.031			198.442
- Ris. Legale per conv. Euro	694.065					694.065
<i>Altre riserve</i>						
- Ris. Straordinaria	817.894		171.601			989.495
- Ris. da ammortandamento	-2					
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
- Utile dell'esercizio	180.633		-180.633		609.982	609.982
<b>TOTALE</b>	<b>56.702.921</b>				<b>609.982</b>	<b>57.312.904</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 31/12/2010</b>	<b>54.820.920</b>	<b>874.638</b>	<b>649.978</b>		<b>176.756</b>	<b>56.522.290</b>
Destinazione del risultato d'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		8.838	167.916		(176.756)	(2)
Risultato al 31/12/2011					180.633	180.633
<b>Bilancio al 31/12/2011</b>	<b>54.820.920</b>	<b>883.478</b>	<b>817.892</b>		<b>180.633</b>	<b>56.702.921</b>
Destinazione del risultato d'esercizio					(180.633)	1
- altre destinazioni		9.031	171.603			
Risultato dell'esercizio 2012					609.982	609.982
Alla chiusura dell'esercizio corrente	54.820.920	892.507	989.495		609.982	57.312.904

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	892.507	B	892.507
Riserve statutarie			
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve	989.495	A,B,C	989.495
Utili (perdite) portati a nuovo			
Risultato dell'esercizio	609.982	A,B,C	609.982
<b>Totale</b>	<b>57.312.904</b>		<b>2.491.984</b>
Quota non distribuibile			892.507
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>1.599.477</b>

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

**FONDO PER RISCHI ED ONERI**

Complessivamente ammontano a € 516.746 a fronte di € 1.026.349 al 31/12/2011, con una variazione in diminuzione di € 509.603. Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

	Valore al 31/12/2011	Variazioni dell'esercizio			Valore al 31/12/2012
		Accantonamenti da Conto Economico	Utilizzi diretti	Assorbimenti a C/ Economico	
<i>Imposte differite</i> Interessi di mora non incassati (Art. 109 comma 7)	559.491	52.888		559.491	52.888
<i>Altri:</i> - Convenzione Regione Campania - Potenziali oneri Uffici Territoriali - Rischi Direz.Lav. . Imp.to di Procida	43.858 73.000 350.000		3.000		43.858 70.000 350.000
	466.858		3.000		463.858
<b>TOTALE</b>	<b>1.026.349</b>	<b>52.888</b>	<b>3.000</b>	<b>559.491</b>	<b>516.746</b>

**Fondi imposte differite :**

Tale voce, pari a € 52.888 (€ 559.491 al 31/12/2011) registra un decremento netto di € 506.603 a seguito dell'utilizzo di € 559.491 per l'avvenuto incasso degli interessi di ritardato pagamento dovuti dalla Regione Campania e a suo tempo riversati al Consorzio Sif in applicazione della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli e un nuovo accantonamento di € 52.888 per gli interessi di ritardato pagamento dovuti dalla Regione Campania alla Società sull'aggio di gestione.

**Altri:**

Tale voce, pari a € 463.858 (€ 466.858 al 31/12/2011), si decrementa di € 3.000 per effetto di un utilizzo diretto di quota parte dell'importo precedentemente accantonato a titolo di potenziali oneri relativi alle Unità Territoriali in quanto è stato conciliato un ricorso ex 414 c.p.c. mediante reintegro dell'ex collaboratore.

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

- € 43.858 relativi al rischio connesso alle attività inerenti la Convenzione con la Regione Campania;
- € 70.000 quale residuo accantonamento a titolo di potenziali oneri relativi alle Unità Territoriali aziendali;
- € 350.000 relativi al rischio connesso alle attività di Direzione Lavori dell'impianto di depurazione dell'isola di Procida.

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

#### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Tale voce ammonta a € 496.416 a fronte di € 543.044 al 31/12/2011 con un decremento di € 46.628. La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

	Consistenza al 31.12.2011	Incremento	Vers. INPS ed altri	Utilizzi	Consistenza al 31.12.2012
<b>FONDO T.F.R.</b>	<b>543.044</b>	<b>402.123</b>	<b>-241.433</b>	<b>-207.318</b>	<b>496.416</b>

Il saldo al 31 dicembre 2012 è al netto degli anticipi sul trattamento di fine rapporto erogati a dipendenti nel corso dell'esercizio e dei versamenti ai fondi pensione integrativi.

#### **DEBITI**

Tale posta ammonta a € 71.939.731, a fronte di € 70.726.597, al 31/12/2011, con un incremento pari a € 1.213.134 ed è così composto:

	AL 31/12/2011	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		AL 31/12/2012
		(+)	(-)	
Acconti	50.310.444	19.770.715	12.431.292	57.649.867
Debiti v/tornitori :	5.833.092	11.612.071	10.962.433	6.482.730
Debiti tributari	11.872.286	9.251.750	15.731.788	5.392.248
Debiti v/t di previdenza e di sicurezza sociale	604.352	4.157.820	4.039.392	722.780
Altri debiti:				
a) Diversi	2.106.423	8.823.232	9.237.549	1.692.106
<b>TOTALE</b>	<b>70.726.597</b>	<b>53.615.588</b>	<b>52.402.454</b>	<b>71.939.731</b>

Gli acconti pari a € 57.649.867 (€ 50.310.444 al 31/12/2011), riguardano il fatturato di rata relativo alle seguenti attività:

	AL 31/12/2011	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2012
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricevuto	
<b>FATTURATO DI RATA e ANTICIPI DA CLIENTI:</b>					
<i>Eseguibili entro l'esercizio successivo</i>					
BONIFICHE E RIFIUTI	38.802.216	4.607.092	861.578	484.690	40.063.040
SUPPORTO E ASSISTENZA MATTM	5.999.518	12.074.088		6.725.744	11.347.840
DIREZ LAVORI EMERGENZA CAMPANIA	3.202.090	317.557		771.071	2.748.576
SETTORE IDRICO EX ART. 19 D.LGS.98/93 MEF	3.023.505	888.687	99.600	1.198.440	2.614.152
ALTRE	1.283.117	1.501.404	91.980	1.836.282	856.259
<b>TOTALE</b>	<b>50.310.444</b>	<b>19.388.808</b>	<b>1.063.158</b>	<b>10.998.227</b>	<b>57.649.867</b>

Vengono di seguito dettagliati i singoli importi in capo ai diversi referenti le convenzioni di riferimento già commentate nella voce "Lavori in corso su ordinazione".

BONIFICHE E RIFIUTI	AL 31/12/2011	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2012
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a riserva	
SIN Napoli Orientale - Progr. e Diraz. Lavori Interventi di messa in sicurezza e bonifica delle acque (CAM005)	988.043				988.043
Progetto preliminare, definitivo ed esecutivo degli interventi di messa in sicurezza dell'area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (Anteprima su Interi contratti)	408.487				408.487
Progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell'area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (CAM004)	151.002	273.438	141.688		282.752
Alzamento del Piano di castellizzazione della c.d. Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (CAM005)	53.016	350.712			443.728
Progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell'area dei Laghetti di Castelcucchio (CAM008)	80.486	76.748			154.243
<b>TOTALE COMMISSARIO EX OPCM 3848/2010 e 3881/2010</b>	<b>1.582.053</b>	<b>733.890</b>	<b>141.688</b>		<b>2.280.250</b>
SIN BRINDISI - Indagini integrative propedeutiche al progettazione Interventi messa in sicurezza delle acque del SIN - Il Alto Integrato del 3/11/2011 (PUG106)		165.289			165.289
<b>TOTALE REGIONE PUGLIA</b>		<b>165.289</b>			<b>165.289</b>
SIN Lago di Grado Maiano - Alto Agg. Studio di Fattibilità (FVG001)	45.000	-45.000			
Progettazione definitiva del potenziamento del barriera idraulico - Piano di monitoraggio, implementazione ed affidamento del modello idrogeologico (FVG003)	92.140	61.427		153.587	
Progettazione definitiva del completamento del margine idraulico delle discariche (FVG004)	118.922				118.922
Progettazione definitiva del completamento del margine idraulico delle discariche Indagini Geognostiche (FVG005)		48.124		48.124	
<b>TOTALE C.D. EMERGENZA LAGUNA GRADO MARANO</b>	<b>257.082</b>	<b>65.551</b>		<b>202.681</b>	<b>119.922</b>
SIN Piombino - Studio di impatto ambientale (SIA) e appalto di sintesi del nuovo piano regolatore (TOS801)	70.000	42.000		112.000	
<b>TOTALE AUTORITÀ PORTUALE DI PIOMBINO</b>	<b>70.000</b>	<b>42.000</b>		<b>112.000</b>	
SIN di Piattole Rodano - Direzione Lavori e coordinamento della sicurezza - immissione studi discariche "A" e "B" (LOM001)	638.000				638.000
SIN di Piattole Rodano - Direzione Lavori Interventi sistema di emersione acque di tassa rimozione studi discariche "A" e "B" e "C" Piattole 2 (LOM101)	77.000	25.300			102.300
SIN di Piattole Rodano - Direzione Esecuzione del contratto completamento smaltimento studi discariche area Ex Basa (LOM102)		45.500			45.500
<b>TOTALE COMMISSARIO EX OPCM 3874/2010</b>	<b>716.000</b>	<b>25.300</b>			<b>741.300</b>
SIN di Pianura - Castellizzazione e Progr. Degli Interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione (CAM807)	648.025				648.025
SIN Litorale Distretto Pieghe ed Agro Avvitano - Alto Modificativo del 9/2/11 alla Convenzione del 7/9/2005 - Costituzionalità e Progr. Degli Interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione delle aree comunali di Giugliano (CAM101)	495.868				495.868
SIN Taranto - Studio di fattibilità messa in sicurezza e bonifica dell'intero SIN (PUG104)	150.000			150.000	
SIN Taranto - Attività di realizzazione del primo stadio dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica in area ex Yed Belal anziose alla realizzazione della Casella di colmata c.d. "impianto del V Sorgente" (FUG006)	468.503	2.378.164	468.500		2.378.164
SIN Taranto - Sperimentazioni finalizzate al recupero dei sedimenti dragati. Conc. 16/12/2008 art.2 comma 2 (PUG101)	150.000				150.000
SIN Taranto - Procedura VIA - per gli interventi previsti per la realizzazione della Casella di Colmata ampliamento V sorgente Conc. 16/12/2008 art.2 comma 2 (PUG104)	92.356				92.356
SIN di Pianura - Prog. Preliminare sistema di marginamento della colmata Nord e gestione del sistema di captazione delle acque (TOS8101)		288.064			288.064
SIN di Pianura - Prog. Preliminare impianto di trattamento e riutilizzo delle acque di tassa inquinante derivante dal sistema di marginamento pubblico previsto nell'intero sito - Convenzione del 16/12/2010 (TOS102)		77.479			77.479
SIN di Piattole Rodano Progettazione di bonifica acque di tassa compresa nel SIN- Convenzione del 17/12/2008 (LOM001)		158.244	79.122		79.122
MATTI TRI Convenzione del 12/09/2011 "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania." (MATT117)	25.173.388				25.173.388
<b>TOTALE MATTI - TRI</b>	<b>31.176.139</b>	<b>2.902.961</b>	<b>545.628</b>	<b>150.000</b>	<b>33.383.466</b>
Orbetello - Esecuzione progetto prelim. e definitivo toce fiume Alberga (TOS001)	94.270				94.270
Orbetello - Progettazione preliminare Interventi di bonifica della laguna (TOS103)	70.423				70.423
<b>TOTALE C.D. LAGUNA ORBETELLO</b>	<b>164.693</b>				<b>164.693</b>
SIN MANFREDONIA Direzione Lavori e co.della sicurezza - Rifiuti solidi Conto di Toto (PUG001)	1.030.779	161.654	174.268		1.018.167
<b>TOTALE C.D. MANFREDONIA</b>	<b>1.030.779</b>	<b>161.654</b>	<b>174.268</b>		<b>1.018.167</b>
SIN Pizzo Gargallo - Interventi di riqualificazione ambientale (BIC001)	1.705.491	458.950			2.164.441
<b>TOTALE C.D. PRIOLI GARGALLO</b>	<b>1.705.491</b>	<b>458.950</b>			<b>2.164.441</b>
<b>TOTALE BONIFICHE E RIFIUTI</b>	<b>36.802.817</b>	<b>4.607.083</b>	<b>801.579</b>	<b>464.080</b>	<b>40.083.040</b>

ASSISTENZA E SUPPORTO MATTM :	variazioni dell'esercizio				
	AL 31/12/2011	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a rischio	AL 31/12/2012
MATTM DG AGIP - Largo Goldoni Gestione (MAT108)	3.818	2.301			6.017
<b>TOTALE MATTM - DAGP</b>	<b>3.818</b>	<b>2.201</b>			<b>6.017</b>
MATTM DG SSCE Definizione procedure per i controlli di P' Stato PON Energia FESR 2007/2013 (MAT909)	414.582	358.982			771.464
MATTM DG SSCE Attuazione dell'obiettivo 5.5 Asea E PON GAS FSE 2007/2013 - FSE - AZIONE 7A COD.PROGETTO: MATTM/GAS/1/FSE/5.5/11019/001 - (MAT111)	568.387	1.182.732			1.748.099
MATTM DG SSCE Attuazione dell'obiettivo 5.5 Asea E PON GAS FSE 2007/2013 - FSE - AZIONE 7B COD.PROGETTO: MATTM/GAS/1/FSE/5.5/11019/002 - (MAT112)	568.056	1.202.432			1.771.487
MISE DIP. SVILUPPO E COESIONE Com. Attuazione del 3/12/2010 del Protocollo Attuativo Quadro per la realizzazione Linea di Attività 2.6 Interventi di animazione, sensibilizzazione e formazione del POI Energia FESR 2007/2013 (MSE001)	208.333	377.516			585.851
MATTM Com. Attuazione del 14/1/2011 del Protocollo Attuativo Quadro per la realizzazione Linea di Attività 2.6 Interventi di animazione, sensibilizzazione e formazione del POI Energia FESR 2007/2013 (MAT108)	3.188.607	1.618.616			4.785.283
MATTM - Gestione e attuazione del Progetto "Rete Ambientale" Asea il PON GAT (MAT110)	113.363	212.844			328.227
<b>TOTALE MATTM - DBSCIE</b>	<b>5.038.387</b>	<b>4.981.024</b>			<b>9.989.391</b>
MATTM DPN Addendum alla Conv. 29/1/2008 Economia - Assistenza tecnica e supporto operativo gestione Enti Parco (MAT116)	73.059	208.636		281.896	
MATTM DPN Sviluppo ed implementazione di un sistema di miglioramento della governance delle Aree Marine Protette - Convenzione del 29/12/2010 (MAT103)	222.645	112.544		336.189	
MATTM DPN Supporto per l'attuazione della Strategia Nazionale per la biodiversità - Convenzione del 29/12/2010 (MAT104)	138.843	194.453		333.296	
MATTM DPN - Supporto ed assistenza all'Autorità di Gestione della Convenzione CITES - Commercio di specie in pericolo di estinzione (MAT204)		31.405			31.405
MATTM DPN - Supporto operativo all'implementazione del Protocollo di Cartagena del 2010 sulla Biosicurezza (MAT205)		67.438			67.438
MATTM DPN - Supporto Tecnico Scientifico ed operativo per gli adempimenti di cui al D.Lgs 130/2010 (Direttiva 2006/58/CE) di "politica comune per l'ambiente marino" (MAT206)		57.852			57.852
MATTM DPN Aree protette nazionali - verifica e monitoraggio azioni volte ad eventuali abbattimenti di opere abusive (MAT907)	322.786				322.786
<b>TOTALE MATTM - DPM</b>	<b>767.332</b>	<b>672.330</b>		<b>950.181</b>	<b>479.481</b>
MATTM TRI - Supporto e Assistenza Tecnica Convenzione 8/12/2011 e Addendum del 29/1/2013 (MAT202)		4.120.587		4.120.587	
		672.951			672.951
MATTM TRI - ARPA Puglia Supporto tecnico per 111 sondaggi nel SIC Natura 2000 (PUG002)					
MATTM TRI/ISPRA - SIN PneiBALa Spezia Livorno progetti Innovativi (MAT908)	200.000				200.000
MATTM TRI Sup.Tecn. logistico organizzativo al COFIR (MAT002)					
<b>TOTALE MATTM - TRI</b>	<b>200.000</b>	<b>4.793.539</b>		<b>4.120.587</b>	<b>672.951</b>
MATTM DVA Supporto e Assistenza - Conv. 13/10/2010 (MAT201)		1.583.082		1.583.082	
MATTM DVA Supp. Assistenza - Atto Agg. 2 Conv. 14/05/2008 (MAT201)		71.885		71.885	
<b>TOTALE MATTM - DVA</b>	<b>1.583.082</b>	<b>1.583.082</b>		<b>1.583.082</b>	
<b>TOTALE SUPPORTO E ASSISTENZA MATTM</b>	<b>5.998.619</b>	<b>12.074.097</b>		<b>8.728.746</b>	<b>11.947.846</b>

DIREZIONE LAVORI C.D. EMERGENZA IN CAMPANIA:	AL 31/12/2011	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2012
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a riserva	
Direz. Lavori Impianto di Punta Gradelle (ACH01-1)	1.007.905				1.007.905
Direz. Lavori Impianto di Procida (ACH3-2)	75.174				75.174
Direz. Lavori Cuma (ACH7-1)	784.946	261.582			1.046.528
Direz. Lavori Coll. Camaldoli Comune di Massa (ACH11-3)	788.027	3.044		771.071	
Direz. Lavori Lago Patria (CAM509)	566.036	52.931			616.969
<b>TOTALE DIR. LAVORI EMERGENZA CAMPANIA</b>	<b>3.302.000</b>	<b>317.557</b>		<b>771.071</b>	<b>2.746.576</b>

SETTORE IDRICO EX ART. 18 D.LGS.96/93 MEF	AL 31/12/2011	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2012
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a riserva	
<b>CALABRIA EMERGENZA:</b>					
Programmazione Interventi segmento fognario e depuratore - Procedure di Infrazione - Convenzione 23/12/2010 (CAL101)	215.800				215.800
Adeguamento del PTA - Convenzione 23/12/2010 (CAL102)	141.663				141.663
<b>TOTALE CALABRIA EMERGENZA</b>	<b>357.463</b>				<b>357.463</b>
<b>PUGLIA EMERGENZA:</b>					
Criteri di salvaguardia captazione di acque (ALAB)	547.223				547.223
<b>TOTALE PUGLIA EMERGENZA</b>	<b>547.223</b>				<b>547.223</b>
<b>SARDEGNA:</b>					
Completo attuazione del S.I.L (SAR001)	678.000	138.941			817.908
Proroga Attnità di supporto al Servizio di Tut. delle Acque (SAR201)		289.256			289.256
Supporto all'ass.to LL.PP. per gli obiettivi della conv. 25/7/08 SAR002	98.000	220.800	98.000		220.800
<b>TOTALE SARDEGNA</b>	<b>775.956</b>	<b>648.987</b>	<b>98.000</b>		<b>1.227.905</b>
<b>CAMPANIA CONV. QUADRO:</b>					
Osservatorio regionale per la vigilanza del S.I. (CAM805)	958.752	238.858		1.198.440	
Telei tecnici di supp. atto degli A.P.C. Art.17 L.36/94 (CAM804)	381.504				381.504
<b>TOTALE CAMPANIA CONVENZIONE QUADRO</b>	<b>1.340.256</b>	<b>238.858</b>		<b>1.198.440</b>	<b>381.504</b>
<b>TOTALE SETTORE IDRICO EX ART. 18 D.LGS.96/93 MEF</b>	<b>3.029.509</b>	<b>885.000</b>	<b>98.800</b>	<b>1.198.440</b>	<b>2.614.162</b>

ALTRIE	AL 31/12/2011	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2012
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a riserva	
Progetto LIFE - Università La Sapienza	37.239	29.399			66.638
Programma Interventi Ico Edile C.D. Sindaco Comune di Lipari (SIC504)	468.736	317.365		508.101	
Acc.Programma Art. 17 L.36/94 Puglia/Basilicata VIII fase (BAS201)		280.902			280.902
Dir.Lavori Acque SPA Basilicata "Centrizzazione utenze" (BAS602)	363.015	125.614			508.029
Regione Sicilia - CD Emergenza LIPARI - Sez. A - Dir.Lavori Impianti di classificazione e fotovoltaico (SIC002)	91.960	142.196	91.960	142.196	
Regione Sicilia - CD Emergenza LIPARI - Progetto Definit. Sez. D - Impianto di produzione acqua potabile Isola di Vulcano (SIC102)		40.000		40.000	
Regione Sicilia - Progettazione preliminare e definitiva dei lavori Impianto di depurazione esistente a LAMPEDUSA (SIC103)		198.021		198.021	
Indagini propedeutiche Dicastero provvisorio "Quadro Alto" Comune di Riano (LAZ101)		45.000		45.000	
C.D. Ricostruzione Terremoto ABRUZZO - Gestione rifiuti derivanti dai crolli e demolizioni d'interventi del Sisma (ABR001)	282.145	322.820		604.985	
<b>TOTALE ALTRIE</b>	<b>1.283.118</b>	<b>1.601.407</b>	<b>91.960</b>	<b>1.834.269</b>	<b>958.256</b>

- I debiti verso fornitori, che risultano pari a € 6.482.730 esigibili nel successivo esercizio, (€ 5.833.092 al 31/12/2010) sono così suddivisi:

- gestori impianti di depurazione € 2.407.017 di cui € 2.201.008 derivanti dalla gestione dei depuratori, € 97.827 derivanti dall'attività di smaltimento reflui conferiti a mezzo autobotti, € 108.182 relativi agli interventi di manutenzione straordinaria di somma urgenza effettuati sugli impianti di depurazione di cui alla risolta Convenzione con la Regione Campania;

- altri fornitori per € 1.308.149;

- fornitori conto fatture da ricevere per € 2.787.963;

- fornitori note credito da ricevere per € 20.399.

- I debiti tributari, pari a € 5.392.248 (€ 11.872.286 al 31/12/2011) sono così costituiti:

	AI 31/12/2012	AI 31/12/2011
<b>Esigibili entro l'esercizio successivo:</b>		
Irpef lavoro dipendente	296.873	296.653
Irpef lavoro autonomo	64.856	103.233
Irpef lavoro assimilato lav.dipendente	65.544	52.401
Debiti Irpef su compet. Maturate co.co.pro	125.967	110.727
Erario c/IVA		7.587.153
Iva a debito ad esigibilità differita	4.224.621	3.599.387
Erario c/IRES	652.755	
- acconti ires	-129	652.626
Erario c/IRAP	624.523	
- acconti irap	-668.007	-43.484
Erario imposta sostitutiva su riv. TFR	670	1.359
Erario c/ tassa N.U. e C.C.I.A.A.	4.575	17.758
<b>TOTALE</b>	<b>5.392.248</b>	<b>11.872.286</b>

- I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale per € 722.780, (€ 604.352 31/12/2011), riguardano trattenute operate sulle retribuzioni del mese di Dicembre 2012, e versate in quello successivo, compreso il contributo ex Legge 335/95 sul

lavoro autonomo.

- Gli altri debiti ammontanti a € 1.692.106 (€ 2.106.423 al 31/12/2011) si suddividono in debiti verso il personale dipendente per competenze maturate compresi gli oneri sociali differiti al 31/12/2012 pari ad € 1.172.149, debiti per redditi assimilati a lavoro dipendente per € 319.377, debiti verso Inarcassa per € 102.769, debiti verso Pegaso per € 32.930, debiti verso Amministratori e sindaci per emolumenti e spese per € 18.762, debiti v/ broker assicurativo per € 24.569, debiti verso il Fasidi per € 9.418, debiti verso il Previp per € 4.235, debiti v/ condomini per € 5.222 e debiti verso altri per € 2.675.

#### **- RATEI E RISCONTI PASSIVI**

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

#### **- CONTI D'ORDINE**

Sono complessivamente pari a € 33.019.428 contro € 35.977.313 al 31/12/2011 e si compongono di:

- Garanzie prestate**

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

	2012	2011
<i>Fidejussioni bancarie:</i>		
BANCA POP. LODI a favore Fast Sailing Srl garanzia Contratto Affitto Palermo	8.985	8.985
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Guerra Vincenzo Contratto Foresteria Roma	0	31.200
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Cifarelli Giuseppe Contratto Affitto Matera	5.400	5.400
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Fanara Beatrice Contratto Affitto Palermo	0	3.900
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Berra Immacolata Contratto Affitto Siracusa	2.000	2.000
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Lucioli Maria Pace Contratto Affitto Uffici Roma	12.000	12.000
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Lucioli Maria Pace Contratto Affitto Uffici Roma	9.000	0
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Lucioli Maria Pace Contratto Affitto Uffici Roma	6.000	0
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Lucioli Maria Pace Contratto Affitto Uffici Roma	16.250	16.250
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Lucioli Maria Pace Contratto Affitto Uffici Roma	19.263	19.263
VENETO BANCA a favore Cancro Luciana Trojano Contratto Affitto Bari	0	6.900
<i>Fidejussioni assicurative</i>		
ASSITALIA a favore Ministero Tesoro a garanzia convenzione	432.974	432.974
S.I.C. a favore del San Paolo MI a garanzia convenzione MURST	0	54.228
ASSITALIA a favore Ministero Ambiente a garanzia convenzione (MAT101)	202.500	202.500
ASSITALIA a favore Ministero Ambiente a garanzia convenzione (MAT102)	0	243.750
COFACE a favore Ministero Ambiente a garanzia convenzione (MAT107)	0	10.000
COFACE a favore Ministero Ambiente a garanzia convenzione (MAT203)	30.248	0
COFACE a favore Ministero Ambiente a garanzia convenzione (MAT209)	22.644	0
	<b>767.284</b>	<b>1.049.350</b>

- Garanzie ricevute:

Ammontano a € 3.513.682 (€ 2.499.321 al 31/12/2011) e si tratta di fidejussioni prestate alla Sogesid da Compagnie di assicurazione e Banche a fronte del corretto e puntuale rispetto di obblighi contrattuali assunti da terzi;

- Altri Conti d'ordine.

Giacenze di somme deliberate dal CIPE

Per le necessità di assicurare una separata ed autonoma gestione finanziaria delle risorse destinate a fronteggiare le occorrenze che coinvolgono gli interessi di altri soggetti istituzionali diversi dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (Regioni, Ministero delle Infrastrutture), in favore dei quali si dispiega l'attività della società, la Società amministra un conto corrente di tesoreria che movimenta sempre dietro autorizzazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze che detiene il Capitolo di Spesa del Bilancio dello Stato sul quale il CIPE assegna le risorse.

Su tale conto, acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato, risulta giacente l'importo di € 28.738.482, a valere sui Fondi CIPE ex art. 19 D.Lgs 96/93, assegnati alla Sogesid per le attività istituzionali di cui sopra.

Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

C/C 22036	MOVIMENTAZIONE	
	DATA	IMPORTO
Saldo al 31/12/2011	31/12/2011	32.428.842
SARDEGNA Supporto ATO per completa attuez. S.I.L.	03/01/2012	-57.246
CAMPANIA Progettazione definitiva Interventi Lago Fusaro	03/01/2012	-78.436
ABRUZZO Assistenza Tecnica revisione PRGA	03/01/2012	-201.800
SARDEGNA Piano Stradico di bacino regionale	30/04/2012	-182.592
SARDEGNA Piano Stradico di bacino regionale	30/04/2012	28.800
CALABRIA Rafforzamento Reti Idriche ATO 4 Vibo V.	24/07/2012	-128.508
CALABRIA Rafforzamento Reti Idriche ATO 4 Vibo V.	24/07/2012	-93.800
CALABRIA Rafforzamento Reti Idriche ATO 4 Vibo V.	24/07/2012	-141.570
PUGLIA Piano di Tutela delle Acque	24/07/2012	-557.968
CAMPANIA Osservatorio Regionale Vigilanza S.I.L.	01/08/2012	-575.251
CAMPANIA Aggiornamento PRGA	01/08/2012	-689.879
CALABRIA Programmazione Interventi - Procedure di Infrazione	01/08/2012	-281.118
CALABRIA Adeguamento del PTA	01/08/2012	-171.412
BASILICATA Add. Idr. S.Giuliano Giosca - Conlurz.utan. civili, Ind. ed agric.	28/09/2012	-95.378
SARDEGNA Supporto al servizio Tutela delle Acque	28/09/2012	-338.380
SARDEGNA Implementazione del Piano Tutela delle Acque	05/10/2012	-140.000
TOTALE al 31/12/2012		28.738.482

**ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO**

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, si rammenta che i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono esposti, a norma del comma 1° dell'art. 2428 del Codice Civile, nell'ambito della relazione sulla gestione.

L'analitica esposizione dei componenti positivi e negativi di reddito nel Conto Economico ed i precedenti commenti alle voci dello stato patrimoniale consentono di limitare alle sole voci principali i commenti nel seguito esposti.

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il Bilancio al 31 dicembre 2012 registra un valore della produzione pari ad € 23.183.350 contro € 23.903.338 dell'esercizio precedente.

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta a € 12.817.714 di cui 5.604.447 relativi a commesse pluriennali che hanno trovato il loro completamento nell'anno 2012 (conseguenza del quale sono state decrementate le rimanenze finali per € 4.374.342), ed il residuo di € 7.212.277 relativo ad altre prestazioni rese nell'esercizio principalmente nei confronti del Ministero dell'Ambiente.

- Variazione dei lavori in corso

La voce ammonta a € 10.365.636 (- € 1.466.908 nel 2011) ed è relativa alla produzione netta registrata nell'esercizio 2012 come riportato nell'ambito del commento della voce "Lavori in corso su ordinazione".

- Altri ricavi e proventi

Nell'esercizio in commento non si registrano altri ricavi e proventi (€ 1.199.216 nel 2011).

**COSTI DI PRODUZIONE**

Sono complessivamente pari a € 23.174.806 nel 2012 a fronte di € 22.886.217 nel 2011,



e riguardano:

- Acquisizioni di beni, per € 104.613 (€ 101.560 nel 2011) che concernono acquisti di materiali consumo per € 43.283, cancelleria per € 6.723, acquisti di periodici e pubblicazioni per € 35.433, carburanti e lubrificanti per € 18.688, stampati per € 486;
- Acquisizione di servizi, per € 13.252.208 (€ 11.713.931 nel 2011) che si riferiscono a:
  - € 10.178.911 a spese sostenute per prestazioni professionali: tecniche e specialistiche per € 9.408.219, legali e notarili per € 149.932, amministrative fiscali per € 153.966, di revisione per € 17.100, eventi, docenze e manifestazioni a rendicontazione per € 449.694;
  - € 1.092.283 a oneri accessori le prestazioni professionali comprendenti: rimborso spese consulenti per € 46.518 e accessorie (CAP 2%, INAIL e INPS di cui al D.L 335/95) per € 1.045.765;
  - € 1.981.014 a spese di gestione comprendenti: emolumenti e rimborsi spese del Consiglio di Amministrazione per € 372.759, fornitura di lavoro temporaneo per € 99.533, manutenzioni e assistenza per € 133.469, utenze per € 145.769, servizio sostitutivo di mensa per € 287.205, vigilanza, sorveglianza e logistica per € 130.016, assicurazioni per € 103.122, rimborso note spese personale dipendente per € 66.924, biglietti viaggio per € 129.458, fitto posti auto € 36.122, servizi di archiviazione € 14.284, emolumenti e rimborsi spese del Collegio Sindacale per € 65.019, compensi comitato retribuzioni per € 12.150, compensi e rimborso spese organismo di vigilanza per € 39.244, pulizie locali per € 43.008, aggiornamento e manutenzione software € 77.497, spese funzionamento GEIE € 75.000, riproduzioni per € 5.957, spese condominiali per € 22.589, servizi postali € 12.560, servizi finanziari e bancari € 7.353, inserzioni e pubblicazioni € 55.214, servizi gestione uffici Palermo € 8.507, trasporto e facchinaggio € 13.409, controllo e visite INPS per € 6.330 ed altre spese per € 18.516.
- Godimento di beni di terzi per € 830.624 (€ 851.389 nel 2011) che comprendono fitti passivi (€ 746.577), noleggio vetture (€ 35.670), noleggio fotocopiatrici (€ 32.905), leasing centralino (€ 13.026), noleggio temporaneo autovetture (€ 1.705) ed altro (€ 741). In merito al leasing del centralino si specifica che lo stesso si riferisce ai seguenti contratti:

- Contratto n. 478260 di durata mesi 41 Costo del bene € 20.322. Valore attuale delle rate di canone non scadute € 13.391. Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio € 1.088. Valore residuo del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione al netto del virtuale Fondo Ammortamento € 13.654. Ammortamenti virtuali del periodo € 6.100.
- Contratto n. 478562 di durata mesi 41 Costo del bene € 16.687. Valore attuale delle rate di canone non scadute € 12.588. Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio € 745. Valore residuo del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione al netto del virtuale Fondo Ammortamento € 12.872. Ammortamenti virtuali del periodo € 3.815.
- Personale per € 8.720.470 (€ 9.492.344 nel 2011), costo che comprende tutto il personale in forza al 31/12/2012, compresa la forza lavoro a tempo determinato distaccata presso il Ministero dell'Ambiente. L'intero costo del personale distaccato è stato riaddebitato allo stesso Ministero.  
Il decremento rispetto all'esercizio 2011 è determinato dalla minor entità del costo del personale distaccato dovuta alla contrattualizzazione dello stesso a decorrere dal mese di febbraio 2012, e dal mancato accantonamento della retribuzione variabile (MBO) del personale impiegatizio, dirigenti e Top Management non effettuato a causa dei minori margini reddituali delle attività operative rispetto all'esercizio precedente. In ogni caso per tale retribuzione variabile potrà essere utilizzato lo specifico accantonamento previsto dal "Regolamento per la costituzione e ripartizione del fondo integrativo MBO da alimentare con i compensi maturati per le attività di Direzione Lavori" approvato dal Consiglio di Amministrazione del 14/1/2009 ed al 31/12/2012 pari ad € 204.818,39.  
Il costo del personale è così composto: dirigenti € 2.269.773 (€ 2.568.620 nel 2011), impiegati € 6.128.707 (€ 6.327.084 nel 2011), altri costi € 321.990 (€ 596.640 nel 2011). Il numero medio della forza lavoro del 2012 è pari a 125 unità (124 nel 2011), ed è così suddivisa: 13 dirigenti (nel 2011 pari a 13) e 112 impiegati (nel 2011 pari a 111).
- Ammortamenti e Svalutazioni per € 114.336 (€ 82.975 nel 2011); le componenti di tale voce, già commentate nell'ambito dello Stato Patrimoniale, sono rappresentate da:

- **ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 53.016;**
- **ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 61.320;**
- Oneri diversi di gestione per € 152.555 (€ 294.018 nel 2011) riferiti per € 46.211 alle tasse per rifiuti solidi urbani, per € 51.615 a quote ed oneri associativi, per € 1.449 ad oneri accessori noleggio auto, per € 16.849 a bolli e tributi diversi, per € 4.568 a imposta di registro, per € 2.566 a spese di rappresentanza, per € 8.521 per tasse di concessione governative, per € 1.534 accertamenti di violazione, per € 12.112 costi indeducibili e per € 7.130 ad altri oneri.

- **Altre informazioni:**

In ottemperanza alle disposizioni del DPR 207 del 5/10/2010, di seguito, si evidenziano i costi della produzione relativi ai servizi di ingegneria prestati nell'esercizio: costi per materie, sussidiarie, di consumo e merci € 6.206 (€ 4.618 nel 2011), costi per servizi € 2.279.273 (€ 2.158.370 nel 2011), costi per il personale € 2.635.936 (€ 2.361.237 nel 2011), costi per oneri diversi di gestione € 5.669 (€ 3.440 nel 2011).

#### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La voce, che presenta a un saldo positivo di € 1.528.927 (€ 204.531 nel 2011), è così composta:

- ***proventi finanziari:***

interessi su depositi cauzionali	€	2.451
interessi su conti correnti bancari	€	1.134.944
interessi per ritardato pagamento v/ Reg. Campania	€	391.640
proventi finanziari diversi	€	457
<b><i>oneri finanziari:</i></b>		
interessi di mora ed altri interessi passivi	€	(565)
	<u>€</u>	<u>1.528.927</u>

#### PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

La voce evidenzia un saldo negativo di € 686 a fronte di un saldo negativo di € 46.413