

| | 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 |
| TOTALE MEF (Fondi di cui all'art. 19) | 2.213.281 |

- 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 |
|--------------------------------------|------------------|------------------------|--------|------------------|
| | | (+) | (-) | |
| RISCONTI ATTIVI | | | | |
| 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 fidejussorie | 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 |
| TOTALE | 51.833 | | | 57.425 |

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 |
|---|-------------------|----------------------------|---|-----------|-------------------------|-------------------|
| Capitale sociale | 54.820.920 | | | | | 54.820.920 |
| Riserva Legale | | | | | | |
| - Riserva Legale | 189.411 | | 9.031 | | | 198.442 |
| - Ris. Legale per conv. Euro | 694.065 | | | | | 694.065 |
| Altre riserve | | | | | | |
| - Ris. Straordinaria | 817.894 | | 171.601 | | | 989.495 |
| - Ris. da arrotondamento | -2 | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | | | | | |
| - Utile dell'esercizio | 180.633 | | -180.633 | | 609.982 | 609.982 |
| TOTALE | 56.702.921 | | | | 609.982 | 57.312.904 |

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

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 |
|--|-------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------|-------------------|
| Bilancio al 31/12/2010 | 54.820.920 | 874.638 | 649.976 | | 176.756 | 56.522.290 |
| 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 |
| Bilancio al 31/12/2011 | 54.820.920 | 883.476 | 817.892 | | 180.633 | 56.702.921 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | 9.031 | 171.603 | | (180.633) | 1 |
| - altre destinazioni | | | | | | |
| 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 statuarie | | | |
| 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 |
| Totale | 57.312.904 | | 2.491.984 |
| Quota non distribuibile | | | 892.507 |
| Residua quota distribuibile | | | 1.599.477 |

(*) 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 | |
| Imposte differite | | | | | |
| Interessi di mora non incassati (Art. 109 comma 7) | 559.491 | 52.888 | | 559.491 | 52.888 |
| Altri: | | | | | |
| - Convenzione Regione Campania | 43.858 | | | | 43.858 |
| - Potenziali oneri Uffici Territoriali | 73.000 | | 3.000 | | 70.000 |
| - Rischi Direz.Lav. - Imp.to di Procida | 350.000 | | | | 350.000 |
| | 466.858 | | 3.000 | | 463.858 |
| TOTALE | 1.026.349 | 52.888 | 3.000 | 559.491 | 516.746 |

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 |
|--------------|------------------------------|------------|------------------------|----------|------------------------------|
| FONDO T.F.R. | 543.044 | 402.123 | -241.433 | -207.318 | 496.416 |

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 fornitori : | 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 ist. 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 |
| TOTALE | 70.726.597 | 53.615.588 | 52.402.454 | 71.939.731 |

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 ricevo | |
| FATTURATO DI RATA e ANTICIPI DA CLIENTI: | | | | | |
| <i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i> | | | | | |
| BONIFICHE E RIFIUTI | 36.802.216 | 4.607.092 | 861.578 | 464.690 | 40.083.040 |
| SUPPORTO E ASSISTENZA MATTM | 5.999.516 | 12.074.068 | | 6.725.744 | 11.347.840 |
| DIREZ. LAVORI EMERGENZA CAMPANIA | 3.202.060 | 317.557 | | 771.071 | 2.748.576 |
| SETTORE IDRICO EX ART. 19 D.LGS.99/93 MEF | 3.023.505 | 868.687 | 99.600 | 1.196.440 | 2.614.152 |
| ALTRE | 1.283.117 | 1.501.404 | 91.980 | 1.836.282 | 856.259 |
| TOTALE | 50.310.444 | 19.388.808 | 1.053.158 | 10.998.227 | 57.649.867 |

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 ricavo | |
| SIN Napoli Orientale - Proget. e Dirac. Lavori Interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera (CAM006) | 988.043 | | | | 988.043 |
| Progett. preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell'Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (Anticipo su Intesa convenzione) | 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 | 141.588 | | 282.752 |
| Attuazione del Piano di caratterizzazione 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 del Laghetti di Castelvolturno (CAM008) | 80.485 | 75.748 | | | 156.233 |
| TOTALE COMMISSARIO EX OPCM 3849/2010 e 3881/2010 | 1.582.053 | 738.898 | 141.588 | | 2.280.263 |
| SIN BRENCISI - Indagini integrative propedeutiche al progettazione interventi mine della falda del SIN - II Alto Integrato del 3/11/2011 (PUG105) | | 185.289 | | | 185.289 |
| TOTALE REGIONE PUGLIA | | 185.289 | | | 185.289 |
| SIN Laguna Gado Maseno - Alto Agg. Studio di Fattibilità (FVG001) | 45.000 | -45.000 | | | |
| Progettazione definitiva del potenziamento del barrieraimento idraulico - Piano di monitoraggio, implementazione ed affinamento del modello idrogeologico (FVG003) | 92.140 | 61.427 | | 153.567 | |
| Progettazione definitiva del completamento del margineamento falco delle discariche (FVG004) | 119.922 | | | | 119.922 |
| Progettazione definitiva del completamento del margineamento falco delle discariche - Indagini Geognostiche (FVG005) | | 48.124 | | 48.124 | |
| TOTALE C.D. EMERGENZA LAGUNA GRADO MARANO | 257.062 | 65.551 | | 202.691 | 119.922 |
| SIN Piombino - Studio di impatto ambientale (SIA) e rapporto di sintesi del nuovo piano regolatore (TOS001) | 70.000 | 42.000 | | 112.000 | |
| TOTALE AUTORITA' PORTUALE DI PIOMBINO | 70.000 | 42.000 | | 112.000 | |
| SIN di Pioltello Rodano - Direzione Lavori e coordinamento della sicurezza - rimozione rifiuti discariche "A" e "B" (LOM001) | 638.000 | | | | 638.000 |
| SIN di Pioltello Rodano - Direzione Lavori Interventi sistema di emungimento acque di falda rimozione rifiuti discariche "A" e "B" e "C" Pioltello 2 (LOM101) | 77.000 | 25.300 | | | 102.300 |
| SIN di Pioltello Rodano - Direzione Esecuzione del contratto completamento smaltimento rifiuti discariche area Ex Sivas (LOM102) | | 45.500 | | | 45.500 |
| TOTALE COMMISSARIO EX OPCM 3574/2010 | 715.000 | 25.300 | | | 741.300 |
| SIN di Pinerua - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione (CAM007) | 648.025 | | | | 648.025 |
| SIN Librale Donato Flagnio ed Agro Averano - Alto Modificativo del 8/2/11 alla Convenzione del 7/9/2008 - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione delle Area comune di Giugliano (CAM101) | 485.868 | | | | 485.868 |
| SIN Taranto - Studio di fattibilità messa in sicurezza e bonifica dell'intero SIN (PUG004) | 150.000 | | | 150.000 | |
| SIN Taranto - Attività di realizzazione del primo stralcio dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica in area ex Yard Belfai funzionale alla realizzazione della cassa di colmata c.d. "ampliamento del V Sporgente" (PUG005) | 488.503 | 2.378.164 | 488.503 | | 2.378.164 |
| SIN Taranto - Spuntamenti ininterrotti al recupero dei sedimenti dragati. Con. 16/12/2008 art.2 comma 2 (PUG101) | 150.000 | | | | 150.000 |
| SIN Taranto - Procedura VIA - per gli interventi previsti per la realizzazione della Cassa di Colmata ampliamento V sporgente. Con. 16/12/2008 art.2 comma 2 (PUG104) | 92.355 | | | | 92.355 |
| SIN di Piombino - Prog. Preliminare sistema di margineamento della colmata Nord e gestione del sistema di captazione della falda - Convenzione del 16/12/2010 (TOS101) | | 288.064 | | | 288.064 |
| SIN di Piombino - Prog. Preliminare impianto di trattamento e riutilizzo delle acque di falda inquinante derivante dal sistema di margineamento pubblico previsto nell'intero sito - Convenzione del 16/12/2010 (TOS102) | | 77.478 | | | 77.478 |
| SIN di Pioltello Rodano Progettazione di bonifica acque di falda comprese nel SIN - Convenzione del 17/12/2008 (LOM001) | | 158.244 | 79.122 | | 79.122 |
| MATTM TRI Convenzione del 12/09/2011 " Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania " (MAT117) | 29.173.388 | | | | 29.173.388 |
| TOTALE MATTM - TRI | 31.178.138 | 2.902.961 | 545.625 | 150.000 | 33.363.465 |
| Orbetello - Esecuzione progetto prelim. e definitivo loto fiume Albegna (TOS001) | 94.270 | | | | 94.270 |
| Orbetello - Progettazione preliminare interventi di bonifica della laguna (TOS103) | 70.423 | | | | 70.423 |
| TOTALE C.D. LAGUNA ORBETELLO | 164.693 | | | | 164.693 |
| SIN MANFREDONIA Direzione Lavori e coo. delle sicurezza - Rifiuti solidi Corte di Tola (PUG001) | 1.030.779 | 161.654 | 174.266 | | 1.018.167 |
| TOTALE C.D. MANFREDONIA | 1.030.779 | 161.654 | 174.266 | | 1.018.167 |
| SIN Priolo Gargallo - Interventi di riqualificazione ambientale (SIC001) | 1.705.491 | 458.950 | | | 2.164.441 |
| TOTALE C.D. PRIOLO GARGALLO | 1.705.491 | 458.950 | | | 2.164.441 |
| TOTALE BONIFICHE E RIFIUTI | 36.802.817 | 4.607.089 | 861.578 | 464.690 | 40.083.040 |

| ASSISTENZA E SUPPORTO MATTM : | variazioni dell'esercizio | | | | AL 31/12/2012 |
|---|---------------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|
| | AL 31/12/2011 | Aumenti (+) | Diminuzioni (-) | Imputazioni a ricavo | |
| MATTM DG AGP - Largo Goldoni Gestione (MAT108) | 3.818 | 2.201 | | | 6.017 |
| TOTALE MATTM - DAGP | 3.818 | 2.201 | | | 6.017 |
| MATTM DG SSCE Definizione procedure per i controlli di P livello PON Energia FESR 2007/2013 (MAT109) | 414.582 | 358.882 | | | 771.464 |
| MATTM DG SSCE Attuazione dell'obiettivo 5.5 Asse E PON GAS FSE 2007/2013 - FSE - AZIONE 7A COD.PROGETTO: MATTM/GAS/1/FSE/5.5/11015/001 - (MAT111) | 588.387 | 1.182.732 | | | 1.748.009 |
| MATTM DG SSCE Attuazione dell'obiettivo 5.5 Asse E PON GAS FSE 2007/2013 - FSE - AZIONE 7B COD.PROGETTO: MATTM/GAS/1/FSE/5.5/11015/002 - (MAT112) | 588.036 | 1.208.432 | | | 1.771.467 |
| MISE DIP. SVILUPPO E COESIONE Conv. Attuata dal 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 | 377.518 | | | 585.851 |
| MATTM Conv. Attuata dal 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) | 3.188.857 | 1.818.818 | | | 4.785.283 |
| MATTM - Gestione e attuazione del Progetto "Rete Ambientale" Asse E PON GAT (MAT110) | 113.383 | 212.844 | | | 326.227 |
| TOTALE MATTM - DSSCE | 5.038.387 | 4.981.024 | | | 9.998.381 |
| MATTM DPN Addendum alla Conv. 28/1/2008 Economia - Assistenza tecnica e supporto operativo gestione Enti Parco (MAT116) | 73.058 | 208.838 | | 281.898 | |
| MATTM DPN Sviluppo ed implementazione di un sistema di miglioramento della governance delle Aree Marine Protette - Convenzione del 28/12/2010 (MAT103) | 222.845 | 112.544 | | 335.189 | |
| MATTM DPN Supporto per l'attuazione della Strategia Nazionale per la biodiversità - Convenzione del 28/12/2010 (MAT104) | 138.843 | 194.483 | | 333.298 | |
| 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. 180/2010 (Direttiva 2008/56/CE di "politica comune per l'ambiente marino" (MAT208) | | 57.852 | | | 57.852 |
| MATTM DPN Aree protette nazionali - verifica e monitoraggio azioni volte ad eventuali abbattimenti di opere abusive (MAT307) | 322.788 | | | | 322.788 |
| TOTALE MATTM - DPN | 767.332 | 672.330 | | 950.181 | 478.481 |
| 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 (PUG809) | | | | | |
| MATTM TRI/SPRA - SIN Phts/Ala Spezia Livorno progetti Innovativi (MAT308) | 200.000 | | | | 200.000 |
| MATTM TRI Sup.Tecn.logistico organizzativo al COVIR (MAT002) | | | | | |
| TOTALE MATTM - TRI | 200.000 | 4.793.538 | | 4.120.587 | 672.951 |
| MATTM DVA Supporto e Assistenza - Conv. 13/10/2010 (MAT201) | | 1.583.082 | | 1.583.082 | |
| MATTM DVA Supp. Assistenza - Atto App. 2 Conv. 14/05/2008 (MAT201) | | 71.885 | | 71.885 | |
| TOTALE MATTM - DVA | | 1.583.082 | | 1.583.082 | |
| TOTALE SUPPORTO E ASSISTENZA MATTM | 5.998.618 | 12.674.551 | | 6.728.748 | 11.347.546 |

| DIREZIONE LAVORI C.D. EMERGENZA IN CAMPANIA | AL 31/12/2011 | variazioni dell'esercizio | | | AL 31/12/2012 |
|---|------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| | | Aumenti (+) | Diminuzioni (-) | Imputazioni a ricavo | |
| Direzione Lavori Impianto di Punta Gradelle (ACH01-1) | 1.007.908 | | | | 1.007.908 |
| Direzione Lavori Impianto di Procidè (ACH3-2) | 75.174 | | | | 75.174 |
| Direz. Lavori Cuma (ACH7-1) | 784.848 | 281.582 | | | 1.048.528 |
| Direz.Lav. Col.Carnedoli Comune di Marano (ACH11-3) | 788.027 | 3.044 | | 771.071 | |
| Direz.Lavori Lago Patria (CAM509) | 588.038 | 52.931 | | | 618.969 |
| TOTALE DIR. LAVORI EMERGENZA CAMPANIA | 3.202.995 | 317.557 | | 771.071 | 2.748.578 |

| SETTORE IDRICO EX ART. 19 D.LGS.99/93 MEF | AL 31/12/2011 | variazioni dell'esercizio | | | AL 31/12/2012 |
|---|------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| | | Aumenti (+) | Diminuzioni (-) | Imputazioni a ricavo | |
| CALABRIA EMERGENZA | | | | | |
| Programmazione interventi segmento logistico e depurativo - Procedure di infrazione - Convenzione 23/12/2010 (CAL101) | 215.800 | | | | 215.800 |
| Adeguamento del PTA - Convenzione 23/12/2010 (CAL102) | 141.683 | | | | 141.683 |
| TOTALE CALABRIA EMERGENZA | 357.483 | | | | 357.483 |
| PUGLIA EMERGENZA | | | | | |
| Criteri di salvaguardia captazione di acque (ALAB) | 547.223 | | | | 547.223 |
| TOTALE PUGLIA EMERGENZA | 547.223 | | | | 547.223 |
| SARDEGNA | | | | | |
| Complete attuazione del S.I.I. (SAR601) | 678.985 | 138.941 | | | 817.926 |
| Proroga Attività di supporto al Servizio di Tutela delle Acque (SAR201) | | 289.258 | | | 289.258 |
| Supporto all'ass.to LL.PP. per gli obiettivi della cons. 25/7/08 SAR602 | 98.800 | 220.800 | | 98.800 | 220.800 |
| TOTALE SARDEGNA | 776.585 | 648.999 | | 98.800 | 1.327.983 |
| CAMPANIA CONV. QUADRO: | | | | | |
| Osservatorio regionale per la vigilanza del S.I. (CAM805) | 958.782 | 238.888 | | 1.198.440 | |
| Tavoli tecnici di supp. stipula degli A.P.Q. Art.17 L.39/94 (CAM804) | 381.504 | | | | 381.504 |
| TOTALE CAMPANIA CONVENZIONE QUADRO | 1.340.286 | 238.888 | | 1.198.440 | 361.504 |
| TOTALE SETTORE IDRICO EX ART. 19 D.LGS.99/93 MEF | 3.022.805 | 886.335 | | 98.800 | 2.614.163 |

| ALTRE | AL 31/12/2011 | variazioni dell'esercizio | | | AL 31/12/2012 |
|--|------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| | | Aumenti (+) | Diminuzioni (-) | Imputazioni a ricavo | |
| Progetto LIFE - Università la Sapienza | 37.239 | 28.398 | | | 65.638 |
| Programma interventi Isola Eolie C.D. Sindaco Comune di Lipari (SIC304) | 488.736 | 317.365 | | 808.101 | |
| Acc.Programma Art. 17 L.39/94 Puglia/Basilicata VIII fase (BAS201) | | 280.982 | | | 280.982 |
| Dir.Lavori Acque SPA Basilicata "Contestazione utenze" (BAS602) | 383.015 | 125.814 | | | 508.829 |
| Regione Sicilia - CD Emergenza LIPARI - Sez. A - Dir.Lavori Impianti dissalazione e fotovoltaico (SIC002) | 91.980 | 142.198 | 91.980 | 142.198 | |
| 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 Dicarica proleitoria "Quadro Alto" Comune di Riano (LAZ101) | | 45.000 | | 45.000 | |
| C.D. Ricostruzione Terramoto ABRUZZO - Gestione rifiuti derivanti dai crolli e demolizioni derivanti dai Sismi (ABR001) | 282.145 | 322.820 | | 604.965 | |
| TOTALE ALTRE | 1.283.115 | 1.501.407 | 91.980 | 1.834.283 | 858.239 |

A

- 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:

| | Al 31/12/2012 | Al 31/12/2011 |
|--|------------------|-------------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo: | | |
| 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 | 103.615 |
| - acconti Irap | -668.007 | -43.484 |
| Erario imposta sostitutiva su riv. TFR | 670 | 1.359 |
| Erario c/ taxa N.U. e C.C.I.A.A. | 4.575 | 17.758 |
| TOTALE | 5.392.248 | 11.872.286 |

- I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale per € 722.780, (€ 604.352 al 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 Luciolli Maria Pace Contratto Affitto Uffici Roma | 12.000 | 12.000 |
| BANCA POPOLARE DI LODI a favore Luciolli Maria Pace Contratto Affitto Uffici Roma | 9.000 | 0 |
| BANCA POPOLARE DI LODI a favore Luciolli Maria Pace Contratto Affitto Uffici Roma | 8.000 | 0 |
| BANCA POPOLARE DI LODI a favore Luciolli Maria Pace Contratto Affitto Uffici Roma | 16.250 | 16.250 |
| BANCA POPOLARE DI LODI a favore Luciolli 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 IMI 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 |
| | 767.264 | 1.049.350 |

- 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 movimentata 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 22038 | MOVIMENTAZIONE | |
|--|----------------|------------|
| | DATA | IMPORTO |
| Saldo al 31/12/2011 | 31/12/2011 | 32.428.842 |
| SARDEGNA Supporto ATO per completa attuaz. S.L.I. | 03/01/2012 | -87.248 |
| CAMPANIA Progettazione definitiva interventi Lago Fusaro | 03/01/2012 | -78.436 |
| ABRUZZO Assistenza Tecnica revisione PRGA | 03/01/2012 | -201.600 |
| SARDEGNA Piano Stralcio di bacino regionale | 30/04/2012 | -182.582 |
| SARDEGNA Piano Stralcio di bacino regionale | 30/04/2012 | 28.800 |
| CALABRIA Rifiocantamento Reti Idriche ATO 4 Vibo V. | 24/07/2012 | -128.508 |
| CALABRIA Rifiocantamento Reti Idriche ATO 4 Vibo V. | 24/07/2012 | -93.800 |
| CALABRIA Rifiocantamento Reti Idriche ATO 4 Vibo V. | 24/07/2012 | -141.570 |
| PUGLIA Piano di Tutela delle Acque | 24/07/2012 | -557.988 |
| CAMPANIA Osservatorio Regionale Vigilanza S.L.I. | 01/08/2012 | -575.251 |
| CAMPANIA Aggiornamento PRGA | 01/08/2012 | -889.879 |
| CALABRIA Programmazione interventi - Procedure di infrazione | 01/08/2012 | -281.118 |
| CALABRIA Adeguamento del PTA | 01/08/2012 | -171.412 |
| BASILICATA Add.ldr.S.Giuliano Ginosa - Contenz.uten. civili, ind. ed agro. | 28/09/2012 | -95.378 |
| SARDEGNA Supporto al servizio Tutela delle Acque | 28/09/2012 | -336.380 |
| 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 |

- *oneri finanziari:*

| | | |
|--|---|------------------|
| interessi di mora ed altri interessi passivi | € | (565) |
| | € | <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