

ATTI PARLAMENTARI

XVII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**

n. **148**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

SOCIETÀ PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI IDRICI (SOGESID) Spa

(Esercizio 2012)

Trasmessa alla Presidenza il 22 maggio 2014

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 43/2014 del 16 maggio 2014	<i>Pag.</i>	7
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Società per la gestione degli impianti idrici (SOGESID S.p.A. per l'eser- cizio 2012	»	11

DOCUMENTI ALLEGATI.

Esercizio 2012:

Relazione sulla gestione	»	51
Relazione del Collegio Sindacale	»	133
Relazione della Società di revisione	»	141

PAGINA BIANCA



Corte dei Conti

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli enti
sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della

SOGESID S.p.a.

per l'esercizio 2012

Relatore: Consigliere Massimo Di Stefano

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 43/2014.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 16 maggio 2014;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto 13 ottobre 2009 del Presidente del Consiglio dei Ministri, con il quale la SOGESID S.p.a. è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'art. 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la determinazione n. 87/2010 del 25 novembre 2010 con cui la Sezione ha disciplinato le modalità di esecuzione degli adempimenti cui la SOGESID S.p.a. e le amministrazioni vigilanti debbono provvedere, ai sensi della citata legge n. 259 ed ai fini dell'esercizio del controllo;

visto il bilancio della SOGESID S.p.a. dell'esercizio 2012, nonché le annesse relazioni del Consiglio di amministrazione e del Collegio sindacale, trasmesse alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Cons. Massimo Di Stefano e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente dell'esercizio 2012;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa all'esercizio 2012 è risultato che:

la società, interamente partecipata dallo Stato, ha svolto nell'esercizio esaminato attività strumentali alle esigenze del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, in qualità di società in *house providing*, ed ha svolto attività consistente in studi, progettazioni, direzioni di lavori, per bonifiche e interventi di protezione ambientale nonché del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti per interventi nel settore idrico;

per tali attività essa ha stipulato convenzioni prevalentemente con il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, ed in minor misura con altri soggetti pubblici, realizzando nel 2012 un valore della produzione di euro 23.183.350 ed un utile di euro 609.982; il patrimonio netto è passato da euro 56.702.921 nel 2011, a euro 57.312.904 nel 2012;

la parte di maggiore entità dell'attività delle società è costituita dal supporto e dall'assistenza tecnica alle Direzioni generali del Ministro dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare che si realizza mediante risorse umane che prestano la loro opera direttamente presso dette direzioni generali. I corrispettivi di tali attività hanno determinato nel 2012 il 60 per cento dell'intero valore della produzione;

l'importo del portafoglio commesse, aumentato da euro 54.808.137 nel 2009 a euro 94.633.690 nel 2010, fino ad arrivare a euro 237.604.768 nel 2011, è diminuito nel 2012 a euro 190.090.848.

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa darsi corso, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del bilancio di esercizio – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio per l'esercizio 2012 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della SOGESID S.p.a. per li detto esercizio.

ESTENSORE
Massimo Di Stefano

PRESIDENTE *f.f.*
Bruno Bove

Depositata in Segreteria il 20 maggio 2014.

IL DIRIGENTE
(Roberto Zito)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO
SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELLA SOGESID S.P.A. PER
L'ESERCIZIO 2012

S O M M A R I O

<i>Premessa</i>	<i>Pag.</i>	15
1. Ordinamento e organizzazione	»	16
1.1 Ordinamento in generale	»	16
1.2 Organi	»	17
1.3 Organizzazione e procedure aziendali	»	21
1.4 Personale	»	22
1.5 Collaborazioni esterne	»	24
2. Attività	»	25
2.1 Sommario attività 2012	»	25
2.2 Portafoglio commesse	»	28
3. Il bilancio al 31 dicembre 2012	»	29
3.1 Premessa	»	29
3.2 Lo stato patrimoniale	»	29
3.3 Il conto economico	»	34
3.4 Fatti di rilievo	»	43
4. Conclusioni	»	46

PAGINA BIANCA

Premessa.

La SOGESID S.p.a. è stata sottoposta a controllo della Corte dei conti ex art. 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259 con d.p.c.m. in data 13 ottobre 2009.

La presente relazione riguarda l'esercizio finanziario 2012, ed espone i fatti rilevanti della gestione conosciuti fino al momento della sua redazione.

La precedente relazione al Parlamento ha riguardato l'esercizio finanziario 2011. E' pubblicata agli atti parlamentari, XVI legislatura, Camera dei deputati e Senato della Repubblica, doc. XV n. 514.

1. Ordinamento e organizzazione.

1.1. Ordinamento in generale.

La SOGESID S.p.A., il cui capitale sociale è interamente del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in origine costituita ai sensi dell'art. 10 del D. Lgs. 9 aprile 1993, n. 96, ha modificato la sua missione, divenendo un organismo strumentale del Ministero delle Infrastrutture e trasporti e successivamente del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare.

Ai sensi dell'art. 1, comma 503, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 essa è soggetto strumentale "alle esigenze e finalità del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare." L'art. 4 dello statuto sociale individua i diversi settori di attività strumentali alle funzioni del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare e reca un elenco di attività relative al settore delle infrastrutture idriche funzionali alle competenze sia del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare sia del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti.

La società può fornire, in base a rapporti convenzionali, assistenza, prestazione di servizi nonché svolgere le funzioni di stazione appaltante ai fini della realizzazione delle opere. Essa si configura, dunque, come società "*in house providing*" del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare ed è inquadrabile tra gli organismi di diritto pubblico secondo la normativa comunitaria, in quanto persegue un fine pubblico ed è interamente partecipata dallo Stato. E' amministrazione aggiudicatrice ai sensi dell'art. 3, commi 25 e segg. del D. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163 (Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE).

Come si è riferito nella precedente relazione al Parlamento una parte non trascurabile dell'attività della società proviene da incarichi di soggetti di diritto pubblico diversi sia dal Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare sia dal Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti. Ciò si è verificato, ad esempio, nel settore "bonifiche e rifiuti", laddove la società ha ricevuto incarichi dai Commissari straordinari nominati con ordinanze del Presidente del Consiglio dei Ministri emanate per far fronte ad emergenze ambientali e per il risanamento dei siti di interesse nazionale. In questi casi il conferimento diretto, senza il ricorso a procedure di evidenza pubblica, trova supporto in disposizioni contenute nelle ordinanze anzidette secondo le quali il Commissario straordinario è autorizzato per le attività di studio, progettazione direzione lavori etc. ad avvalersi di società in possesso delle necessarie capacità tecniche designate dal Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare.

Tuttavia, come si è già riferito nella precedente relazione al Parlamento, l'incarico conferito nel 2007 dal Commissario delegato per l'emergenza nelle Isole Eolie, avente ad oggetto la direzione dei lavori e il coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione dell'impianto di dissalazione degli interventi diretti alla realizzazione del ciclo integrato delle acque nelle isole di Lipari e Vulcano, ha dato luogo a un contenzioso dinanzi al giudice amministrativo che (con sentenza confermata recentemente dal Consiglio di Stato) ha ritenuto illegittimo l'affidamento alla SOGESID senza il ricorso a procedure di evidenza pubblica.

Tuttora la società non risulta inclusa tra le pubbliche amministrazioni i cui bilanci concorrono a formare il conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT), ai sensi del comma 3 dell'art. 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 (Vd. Comunicato Istat 30 settembre 2013, in G.U. 30 settembre 2013, n. 229).

1.2. Organi.

La gestione della società è per statuto affidata a un consiglio di amministrazione composto di cinque membri nominati per la durata di tre esercizi dall'assemblea, tre dei quali su designazione del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare e uno ciascuno su designazione rispettivamente del Ministero dell'Economia e delle finanze e del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti.

Tutti i consiglieri di amministrazione sono dunque designati dall'Amministrazione statale in base a requisiti etici e di professionalità indicati dallo stesso statuto. Una forma di designazione che rispecchia la natura pubblica della società.

E' previsto che il presidente del consiglio di amministrazione sia nominato dall'assemblea tra i componenti designati del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare. Lo statuto espressamente consente (art. 5) che il presidente svolga anche le funzioni di amministratore delegato, ed attualmente le due funzioni sono concentrate nella medesima persona.

Analoghe regole di designazione da parte dei Ministeri anzidetti sono previste anche per i membri del collegio sindacale, cui sono attribuite anche le funzioni di conti di controllo contabile, a norma dell'art. 2409 bis. del codice civile. La società, dal 2010, per deliberazione del consiglio di amministrazione di cui ha preso atto l'assemblea dei soci, si è avvalsa della facoltà, prevista nello statuto, di assoggettare il bilancio a certificazione da parte di società di revisione abilitata (art. 22, comma 2 dello statuto). Dopo la scadenza dell'incarico conferito per un triennio alla società di

revisione non si è proceduto ad affidarne uno nuovo per gli anni dal 2014 in poi.

Nella prossima assemblea della società sono in previsione le modifiche statutarie attuative dell'art. 3, comma 2 della legge 12 luglio 2011, n. 120, disposizione che estende alle società controllate da pubbliche amministrazioni non quotate in mercati regolamentati, la necessità di scegliere i componenti degli organi collegiali di amministrazione e di controllo secondo un criterio che assicuri l'equilibrio tra i generi. Il regolamento attuativo (d.P.R. 30 novembre 2012, n. 251) prevede appunto che le modalità di nomina degli organi delle società pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del d. lgl. 30 marzo 2001, n. 165 garantiscano che almeno un terzo dei componenti degli organi collegiali anzidetti appartengano al genere meno rappresentato.

Inoltre, in seguito alle recenti modifiche apportate dal comma 562 della legge di stabilità 2014 (L. 27-12-2013 n. 147) la SOGESID appare interessata dal disposto dell'art. 4, comma 4 del d.l. 6 luglio 2012, n. 95 che prevede la riduzione dei consigli di amministrazione a non più di tre membri, scelti secondo le modalità ivi previste, ovvero la nomina di un amministratore unico per le società direttamente o indirettamente controllate da amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001, con un fatturato per prestazioni di servizi a favore di amministrazioni pubbliche superiore al 90 %. La nuova disposizione si applica dal primo rinnovo del consiglio di amministrazione, che nel caso della SOGESID è previsto in occasione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio 2013.

Le remunerazioni dei consiglieri di amministrazione sono stabilite in base a proposte di un apposito comitato per le remunerazioni istituito in seno allo stesso Consiglio di Amministrazione. Il Presidente e consigliere delegato percepisce per le funzioni di presidente un compenso annuo di € 27.000 e di € 230.000 per quelle di amministratore delegato. Gli è inoltre attribuito un emolumento variabile, d'importo annuo lordo massimo pari al 30 % del compenso fisso, che spetta in caso di raggiungimento integrale degli obiettivi annuali definiti dal Consiglio di Amministrazione, o in misura minore in caso di raggiungimento solo parziale degli obiettivi stessi. Nel 2012 detto compenso variabile è stato di € 69.000 per cui, complessivamente, il compenso dal presidente ed amministratore delegato è ammontato a € 326.000.

I consiglieri di amministrazione percepiscono ciascuno il compenso annuo di € 13.500.

L'Assemblea ordinaria dei soci, che si è svolta il 2 agosto 2012, ha deliberato di nominare il Collegio sindacale per il triennio 2012 – 2014 e, comunque, sino alla data dell'Assemblea che verrà convocata per l'approvazione del bilancio 2014.

Il compenso del Presidente del Collegio sindacale è di euro 22.500, quello degli altri due membri è di euro 16.250, per un ammontare complessivo annuo di euro 55.000. I membri del comitato per le remunerazioni percepiscono 4.050 euro ciascuno.

La SOGESID è inoltre dotata dell'organismo di vigilanza costituito ai sensi dell'art. 6 comma 2, lett. b del d. lgl. 8 giugno 2001, n. 231, non essendosi la società avvalsa della disposizione introdotta dall'art. 14, l. 12 novembre 2011, n. 183 che consente che l'attività dell'organismo di vigilanza anzidetto sia svolta, nelle società per azioni, dal collegio sindacale (art. 6, comma 4 bis del suddetto d.lgl. n. 231/2001). Detto organismo provvede alle istruttorie per l'aggiornamento del modello di organizzazione, gestione e controllo adottato dalla società in data 28 luglio 2009, e alle modifiche a tale modello organizzativo che si rendono necessarie sia in relazione a fatti gestori e vicende sopravvenute sia in relazione alle novità legislative, come quelle recentemente introdotte dalla normativa volta a contrastare il fenomeno della corruzione nella pubblica amministrazione.

Il compenso annuo dei componenti dell'organismo di vigilanza è di 18.000 euro, per il presidente, e di 13.000 euro per gli altri due membri.

I componenti degli organi sociali non percepiscono gettoni di presenza, espressamente vietati dallo statuto (art. 19, comma 2).

Presidente Consiglio di Amministrazione	27.000
Compenso quale Amministratore delegato	230.000
Compenso variabile	69.000
totale	326.000
Consiglieri di Amministrazione (x 4)	13.500
totale	54.000
Presidente Collegio Sindacale	22.500
Membri del Collegio Sindacale (x 2)	16.250
totale	55.000
Organismo di Vigilanza :	
- Presidente	18.000
- Membri (x 2)	13.000
totale	44.000
Comitato per le remunerazioni (X 3)	4.050
totale	12.150
TOTALE	491.150

Le retribuzioni degli amministratori investiti di particolari cariche dallo statuto (ipotesi che al momento attuale ricorre nella SOGESID solo per il Presidente amministratore delegato) dovranno essere rideterminate ai sensi del recente decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 24 dicembre 2013, n. 166 (G.U. n. 63 del 17 marzo 2014): regolamento relativo ai compensi per gli amministratori con deleghe delle società controllate del Ministero dell'Economia e delle finanze, ai sensi dell'ex art. 23 bis del d.l. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214.

Ai sensi dell'art. 20 dello statuto un dirigente della società, che è scelto dal consiglio di amministrazione, "tra i dirigenti con almeno tre anni di esperienza nell'area amministrativa", previo parere obbligatorio del collegio sindacale, svolge le funzioni di "dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari".

La società ha la sede a Roma, dove sono concentrate le funzioni strategiche della sua attività. Essa è inoltre dotata di piccole unità territoriali le quali sono state di recente chiuse o dislocate in locali messi a disposizione gratuitamente dalla Regione.

Al direttore generale fanno capo le diverse aree della struttura aziendale: una direzione centrale affari generali e legali, una direzione centrale amministrativa finanza e controlli e un'area dei servizi tecnici a cui è preposto un direttore tecnico ex art. 254 DPR 5 ottobre 2010, n. 207 (Regolamento di esecuzione e attuazione del D. Lgs. 12 aprile 2006, n. 163).

La retribuzione annua lorda del direttore generale è di € 167.695,83 cui si aggiungono i compensi per le attività di direzione lavori secondo la legislazione sui lavori pubblici.

1.3 Regole di organizzazione interna e procedure aziendali.

La società ha un manuale delle procedure contabili del dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili, figura di cui si è detto nel paragrafo precedente. La società osserva correttamente il disposto dell'art. 2381, 5° comma del codice civile, a tenore del quale *"gli organi delegati curano che l'assetto organizzativo amministrativo e contabile sia adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e riferiscono al consiglio di amministrazione e al collegio sindacale, con la periodicità fissata dallo statuto e in ogni caso almeno ogni sei mesi sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo ..."*.

In osservanza di tale disposizione viene redatto ogni anno a cura della Direzione Centrale Amministrativa Finanza e controllo un consuntivo al 30 giugno, con indicazioni delle proiezioni al 31 dicembre, con finalità esclusivamente interne e di controllo dei consiglieri di amministrazione e degli organi di controllo. Tale documento rappresenta a metà esercizio la situazione economica patrimoniale della società, la descrizione dello stato d'avanzamento delle commesse, la situazione del portafoglio commesse, e tutte le altre informazioni sull'andamento gestionale.

L'*audit* interno è regolamentato e programmato. La società ha un regolamento per l'acquisizione in economia di lavori, servizi e forniture, un regolamento dell'albo dei fornitori, un regolamento interno per il reclutamento del personale. Ha un codice etico cui sono soggetti gli organi sociali e i loro componenti, i dipendenti, i prestatori di lavoro temporaneo, i consulenti e i collaboratori che a qualunque titolo entrino in rapporti di collaborazione con la società, i procuratori e qualsiasi altro soggetto che possa agire in nome e per conto della SOGESID.

Esiste un regolamento interno per il reclutamento del personale che dà attuazione alle disposizioni di cui all'art. 18, comma 2 del d. l. 25 giugno 2008, n.112, convertito nella legge 6 agosto 2008 n. 133. Come da disposizioni della legge 24 dicembre 2007, n. 244, art. 3, commi 44 e segg. la SOGESID pubblica nel suo sito aziendale le retribuzioni e i compensi dei soggetti legati da rapporti di collaborazione con la società. In particolare sono indicati i corrispettivi dei professionisti, dei collaboratori a progetto e dei collaboratori in via coordinata e continuata.

La società sta dando attuazione, per quanto di sua competenza, alle disposizioni della legge 6 novembre 2012, 190, Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione.

Nella riunione del 22 novembre 2013 il Consiglio di Amministrazione ha conferito mandato al presidente e amministratore delegato di individuare il responsabile anticorruzione, figura prevista dall'art. 1, comma 7 della legge citata, con il compito di predisporre il piano di prevenzione della corruzione a norma del comma 5 e del comma 8 dello stesso art. 1 cit. Per far fronte a tale adempimento la società aveva già richiesto indicazioni alla Commissione indipendente per la Valutazione, la Trasparenza e l'Integrità delle amministrazioni pubbliche, in qualità di Autorità Nazionale anticorruzione, che ha rinviato la formulazione del parere alla definitiva approvazione del Piano nazionale Anticorruzione nel frattempo intervenuta in data 11 settembre 2013.

In data 31 gennaio 2014 il responsabile anticorruzione ha inviato alle Amministrazioni vigilanti il piano anticorruzione da lui redatto.

La società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità e di trasparenza previsti dall'art. 14 del d. lgl. 14 marzo 2013, n. 33, pubblicando sul sito internet le informazioni indicate in tale normativa, avuto riguardo alle indicazioni dalla Commissione indipendente per la valutazione la trasparenza e l'integrità delle Amministrazioni pubbliche, Autorità Nazionale anticorruzione (delibera n. 50 del 4 luglio 2013).

1.4 Personale.

Alla fine del 2012 l'organico è costituito da **130** dipendenti, di cui **13** dirigenti, 11 quadri e **106** impiegati.

La distribuzione tra contratti a tempo indeterminato e a tempo determinato e i relativi costi, con raffronto alla situazione degli esercizi precedenti sono rappresentati di seguito.

TIPOLOGIA CONTRATTO	ANNO 2011	ANNO 2012
Lavoratori a tempo determinato	n. 75	n. 75
Lavoratori a tempo indeterminato	n. 51	n. 55
Totale	n. 126	n. 130
Totale costo del lavoro	€ 9.492 milioni	€ 8.720 milioni

La distribuzione della forza lavoro per qualifiche e genere è la seguente:

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Uomini	10	6	43	59
Donne	3	5	63	71
Totale	13	11	106	130
A tempo indeterminato	12	10	33	55
A tempo determinato	1	1	73	75
Totale	13	11	106	130
Età media	53	49	39	47
Anzianità lavorativa	9	14	4	9

Anche in questa relazione si deve mettere in rilievo il fenomeno del largo impiego di personale della SOGESID (oltre che di consulenti o incaricati non dipendenti) per una parte consistente dell'attività produttiva (che nell'esercizio 2012 è del 60 % del valore della produzione, mentre nel 2011 era del 57 %) costituita da prestazioni a favore del Ministero dell'ambiente e della tutela del Territorio e del Mare secondo apposite convenzioni per supporto tecnico alle sue attività istituzionali. Si tratta di attività svolte mediante risorse umane direttamente impiegate presso diverse Direzioni generali del Ministero i cui costi sono coperti dai corrispettivi delle relative convenzioni.

Peraltro occorre di nuovo ribadire che le convenzioni per tali attività di supporto agli uffici del Ministero costituiscono un anomalo fattore di aggravamento dei costi del personale della SOGESID per esigenze cui il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare dovrebbe far fronte mediante il proprio organico. Il rischio di irrigidimento del costo del personale assume concretezza in relazione all'indirizzo della giurisprudenza del giudice del lavoro che, nell'ambito di vertenze instaurate da

persone assunte dalla SOGESID con contratto a tempo determinato, ha in alcuni casi affermato l'illegittimità delle clausole di apposizione del termine che facevano riferimento alla durata della convenzione con il Ministero dell'ambiente e della tutela del Territorio e del Mare.

Inoltre deve ribadirsi che l'impiego di personale della SOGESID direttamente presso le strutture del Ministero può prestarsi ad essere utilizzato come mezzo elusivo dei vincoli all'assunzione di personale e delle limitazioni e delle condizioni per il conferimento di incarichi per prestazioni di servizi.

1.5. Collaborazioni esterne.

Il dettaglio delle consulenze e collaborazioni esterne cui la società ha fatto ricorso nell'anno 2012, nonché nell'anno 2013 è riportato sul sito internet, dove sono indicati l'oggetto, la durata, il compenso (la completa descrizione dell'oggetto è visibile mediante l'accesso al sito).

Il largo uso dei contratti di lavoro autonomo è di regola giustificato dalla necessità della società di dotarsi di apposite professionalità per l'adempimento delle commesse volta a volta affidate. I costi di questo genere di incarichi sono coperti dai corrispettivi dei contratti e delle convenzioni stipulati con i soggetti istituzionali con i quali la società collabora, sicché essi normalmente non generano squilibri di gestione per la società. Tuttavia non si può non rilevare come, analogamente a quanto si è appena detto a proposito del personale dipendente, gran parte degli incaricati con contratto di lavoro autonomo è impegnato nelle attività di supporto tecnico alle Direzioni generali del Ministero dell'ambiente e della tutela del Territorio e del Mare. Talvolta gli oggetti di tali incarichi corrispondono a mansioni interne all'organizzazione o attinenti all'ordinario svolgimento dei compiti istituzionali del Ministero dell'Ambiente e della tutela del Mare e del Territorio, traducendosi in sostanza in un mezzo improprio per far fronte a problemi di organico.

2. Attività.

2.1 Sommario attività 2012.

Di seguito si fornisce una sommaria indicazione delle attività svolte o iniziate nel corso dell'esercizio 2012.

- **Piani di tutela delle acque (PTA)**

Supporto alle regioni del Mezzogiorno per l'attuazione degli adempimenti derivanti dal D. Lgs. 152/06 e s.m.i. nelle Regioni Calabria, Sardegna e Campania (P.T.A. progetti di monitoraggio ambientale; supporto per le procedure V.I.A./V.A.S. sul P.T.A.)

- **Supporto all'attuazione dell'ex art. 17 Legge 36/94 recepito dall'art. 158 della Legge 152/2006 e s.m.i.**

Regioni Puglia e Basilicata: assistenza tecnica, monitoraggio e attuazione dell'Accordo di Programma ex art. 17 L. 36/1994 sui trasferimenti idrici. Inoltre. Assistenza per il monitoraggio dell'erosione costiera e per la redazione del piano di salvaguardia delle coste.

- **Piani d'Ambito**

Autorità d'Ambito della Regione Sardegna : anche nel 2012 è proseguita l'assistenza per adeguare la pianificazione d'Ambito.

Assessorato Lavori Pubblici Regione Sardegna : è stata avviata l'assistenza per il rilievo dei dati infrastrutturali e funzionali degli invasi di competenza regionale.

- **Assistenza tecnica al Commissario Delegato per la ricostruzione dei territori colpiti dal sisma del 6/04/09 in Abruzzo.**

Supporto tecnico nell'ambito della gestione delle macerie.

- **Assistenza al Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del Mare**

Direzione Generale Tutela Territorio Risorse Idriche

Prosecuzione delle attività di supporto e assistenza tecnica già previste nella precedente convenzione, con l'aggiunta delle attività relative al danno ambientale ed al relativo contenzioso.

Il supporto specialistico è stato fornito a partire dal mese di Febbraio 2012, attraverso la costituzione di un apposito gruppo di lavoro articolato nei settori specifici di competenza della Direzione in esame.

Direzione Generale Protezione Natura Mare

Supporto tecnico - specialistico sui temi delle politiche del mare e sulla qualificazione professionale del *management* degli Enti Parco Nazionali e delle Aree Marine Protette Nazionali.

Supporto tecnico specialistico per lo sviluppo e l'implementazione di un sistema di procedure per il miglioramento della *governance* delle aree marine protette.

Supporto tecnico specialistico sui temi della Strategia Nazionale per la Biodiversità e lo sviluppo e la gestione sostenibile degli ecosistemi forestali.

Attività per la verifica e il monitoraggio delle azioni volte all'abbattimento di opere abusive.

Supporto operativo all'implementazione del protocollo di Cartagena; Supporto ed assistenza tecnica alle attività dell'Autorità di Gestione CITES. Sono state avviate le prime attività preliminari in relazione all'Attività di verifica dello stato di attuazione degli strumenti di programmazione territoriale all'interno delle aree protette.

Direzione Generale Valutazione Ambientale

Supporto nell'ambito delle "Fonti energetiche rinnovabili e dell'efficienza energetica, della VIA e della Commissione di verifica dell'impatto ambientale".

Supporto alla Direzione Generale per le valutazioni ambientali.

Direzione Generale Sviluppo Sostenibile Clima Energia

Attività preliminari all'avio delle commesse PON GAS su Fondi FSE e PON Energie Rinnovabili su Fondi FESR 2007-2013.

— **Realizzazione di interventi di bonifica e potenziamento delle strutture relative al ciclo delle acque reflue nella Regione Campania (Compensazioni Ambientali).**

Attività concernenti 39 Comuni della Regione Campania :

- istruire e programmare n.20 interventi sulle bonifiche e n.41 sulle acque;
- realizzare n.19 interventi sulle bonifiche e n.15 sulle acque.

▪ **Salvaguardia Ambientale e Bonifiche**

Progettazione Bonifiche

Interventi nei Siti di Interesse Nazionale (SIN) che presentano problemi di contaminazione dei suoli e delle falde idriche (indagini per la caratterizzazione dei suoli e delle falde e per progetti di messa in sicurezza e bonifica).

Le attività hanno riguardato i SIN di: Napoli Orientale, Pianura (Campania), Litorale Domitio Flegreo ed Agro Aversano, Brindisi (Puglia), Orbetello (Toscana), Taranto, Piombino, Marano lagunare e Grado area ex Caffaro, Pitelli/La Spezia e Livorno, Pioltello e Rodano (MI).

Altre progettazioni

- Isola di Lampedusa: è stato redatto il progetto preliminare e il progetto definitivo degli interventi di riqualificazione e potenziamento del depuratore di Lampedusa, sistemazione del sollevamento finale e condotta sottomarina.

▪ **Direzione dei Lavori e coordinamento della sicurezza**

Direzioni dei lavori di cui SOGESID ha redatto le progettazioni:

- impianto di depurazione di Punta Gradelle e relativa strada di servizio;
- risanamento statico e funzionale del sistema di collettamento afferente all'impianto di depurazione di Cuma;
- collettore circumlacuale del Lago Patria;
- sistema fognario Collina Camaldoli afferente al territorio di Marano di Napoli;
- impianto di dissalazione, impianto fotovoltaico, interventi prioritari sulla macro distribuzione idrica isole Lipari - Sicilia;

- bonifica dell'area ex SISAS di Pioltello e Rodano, rimozione dei rifiuti dalle discariche 'A' e 'B';
- conturizzazione completa utenze civili, industriali e agricole e misurazione acqua fornita - Regione Basilicata.

2.2. Portafoglio commesse.

Secondo i dati riportati nel budget 2013 il portafoglio commesse, che negli anni precedenti aveva avuto un andamento crescente, passando da € 94.633.680 nel 2010 a € 237.604.768 nel 2011, è invece diminuito nel 2012 a € 190.090.848.

La diminuzione del volume di attività è indicata anche dalla relazione del consuntivo al 30 giugno 2013 (redatto, come si è detto, ai soli fini interni del controllo di gestione) dove si spiega che essa è dovuta alla mancata acquisizione di nuove attività in grado di compensare quelle conclusesi nel 2012 e quelle a valere sui fondi comunitari sospese.

3. Il bilancio al 31 dicembre 2012.

3.1. Premessa

Nel presente paragrafo sono riportati i dati relativi al bilancio che si è chiuso al 31 dicembre 2012 desumibili dai documenti approvati dall'assemblea dei soci del 12 giugno 2013, composta dall'unico azionista, Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Esso risulta redatto in conformità delle disposizioni del codice civile – come modificato dal D. lgl. 17 gennaio 2003, n. 6 – ed è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto conformemente allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del codice civile), dal conto economico (elaborato secondo lo schema di cui agli artt. 2425, 2425 bis del codice civile) e dalla nota integrativa, con le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile o da altre leggi.

3.2 Lo stato patrimoniale.

Si riporta qui di seguito lo stato patrimoniale della società, con raffronto dei dati del **2011** (voci classificate come da art. 2424 c.c.).

STATO PATRIMONIALE

		(in unità di €)	
ATTIVO		2011	2012
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
a) parte richiamata		0	0
b) parte non richiamata		20.658.276	20.658.276
totale		20.658.276	20.658.276
Immobilizzazioni			
- Immateriali:			
Costi di impianto e di ampliamento		0	0
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		0	0
Altre		63.640	78.617
Totale imm. immateriali		63.640	78.617
- Materiali:			
Impianti e macchinari		16.807	22.991
Altri beni		162.407	159.523
Totale imm. materiali		179.214	182.514
Immobilizzazioni finanziarie			
esigibili oltre l'esercizio successivo :			
Partecipazioni in imprese controllate			
Crediti			0
verso altri		116.724	104.119
Altri titoli			0
Totale imm. finanziarie		116.724	104.119
Totale Immobilizzazioni		359.578	365.250
Attivo circolante			
RIMANENZE			
Lavori in corso		21.509.312	31.874.948
- CREDITI :			
esigibili entro l'esercizio successivo :			
- verso clienti		28.285.742	23.964.939
- verso imprese controllate		0	0
- verso controllanti		4.865.696	2.213.281
- tributari		62.183	1.266.053
- imposte anticipate		314.640	158.513
- verso altri		46.791	221.800
Totale crediti		33.575.052	27.824.586
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
Altri titoli		0	0
- Disponibilità liquide:			
Depositi bancari e postali		52.842.977	49.483.238
Denaro e valori in cassa		1.883	2.074
Totale disponibilità liquide		52.844.860	49.485.312
Totale Attivo circolante		107.929.224	109.184.846
RATEI E RISCONTI		51.833	57.425
TOTALE ATTIVO		128.998.911	130.265.797

PASSIVO		2011	2012
Patrimonio netto			
Capitale		54.820.920	54.820.920
Riserva legale		883.476	892.507
Altre riserve			
- riserva straordinaria		817.894	989.495
- riserva da arrotondamento		-2	0
totale		817.892	989.495
UTILE D'ESERCIZIO		180.633	609.982
Totale patrimonio netto		56.702.921	57.312.904
FONDO PER RISCHI E ONERI			
per imposte differite		559.491	52.888
Altri		466.858	463.858
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		543.044	496.416
DEBITI			
esigibili entro l'esercizio successivo :			
- debiti verso banche		0	0
- acconti		50.310.444	57.649.867
- debiti verso fornitori		5.833.092	6.482.730
- debiti verso imprese controllate		0	0
- debiti tributari		11.872.286	5.392.248
- debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		604.352	722.780
- altri debiti		2.106.423	1.692.106
Totale debiti		70.726.597	71.939.731
RATEI E RISCONTI		0	0
TOTALE PASSIVO		128.998.911	130.265.797
CONTI D'ORDINE			
- garanzie personali prestate		1.049.350	767.264
- garanzie personali ricevute		2.499.321	3.513.682
IMPEGNI			
- altri		32.428.642	28.738.482
		35.977.313	33.019.428

Lo voce attiva "crediti verso soci ancora dovuti" è pari ad € 20.658.276 al 31 dicembre 2012 ed è invariata rispetto agli anni precedenti. Si tratta dei decimi di capitale sottoscritto in data 14 dicembre 1999 non ancora versati.

La voce relativa alle immobilizzazioni immateriali è aumentata, rispetto al 31 dicembre 2011, da euro 63.640 a euro 78.617 al 31 dicembre 2012, con un incremento netto di € 14.997, dovuto a nuove capitalizzazioni per € 67.993 ed ammortamenti per € 53.916.

Esse si riferiscono ai costi per l'acquisto di software (€ 44.345,00 al netto dell'ammortamento) e a quelli per la ristrutturazione dei locali in affitto (€ 34.272,00 al netto del valore di ammortamento). Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione, previo consenso del collegio sindacale. I relativi costi (secondo quanto prevede l'art. 2426, comma 1, n. 5 del codice civile) sono indicati al netto delle quote di ammortamento stanziare nei vari esercizi in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Così, per quanto riguarda i *software*, le quote di ammortamento sono state distribuite in tre anni, mentre le spese sostenute per ristrutturazioni e manutenzioni straordinarie degli immobili condotti in locazione sono state distribuite sulla base della loro utilità fissata convenzionalmente nel periodo di durata del contratto di locazione.

Le immobilizzazioni materiali, pari a € 182.514,00 al 31 dicembre 2012, sono di poco aumentate rispetto all'analoga voce del bilancio al 31 dicembre 2011 (€ 179.215,00). Esse sono valutate al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, ed iscritte al netto del fondo ammortamento, progressivamente determinato in relazione alla residua vita utile tecnico-economica dei beni, secondo quote di ammortamento determinate in base a percentuali differenti a seconda della diversa tipologia.

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da depositi cauzionali versati per utenze o contratti di affitto iscritti al loro valore nominale sono passate da € 104.119, al 31 dicembre 2011, a € 116.724 al 31 dicembre 2012.

Una voce consistente della parte attiva dello stato patrimoniale è costituita dalle rimanenze – lavori in corso, che ammonta complessivamente a € 31.874.948. Esse sono costituite dal valore delle prestazioni eseguite in esecuzione di commesse di durata pluriennale. I lavori in corso sono iscritti tra le rimanenze e valutati secondo il metodo della percentuale di avanzamento applicata al corrispettivo globale. Per il calcolo di detta percentuale si adotta il criterio economico del

rapporto tra costi di produzione già sostenuti e costi totali stimati per la realizzazione dell'intera opera. Le somme percepite nel corso dell'esecuzione dell'opera vengono considerate come anticipazione finanziaria e sono iscritte al passivo di bilancio in apposita voce di anticipi da clienti, mentre i ricavi vengono contabilizzati soltanto allorché l'opera è consegnata al committente e definitivamente accettata. La nota integrativa al bilancio reca il dettaglio delle voci con l'indicazione dell'ammontare, per ciascuna commessa, del valore delle rimanenze al 31 dicembre 2011, degli incrementi intervenuti nel corso del 2012, diminuite delle imputazioni a ricavo nel frattempo intervenute.

Altra voce di notevole ammontare è costituita dai crediti verso clienti, i quali – va ricordato – sono oltre agli stessi Ministeri nei cui riguardi la SOGESID svolge le funzioni *in house providing*, gli altri soggetti pubblici per conto dei quali la società svolge la sua attività: Commissari straordinari, Autorità portuali etc. Rispetto al totale della voce crediti, che al 31 dicembre 2012 ammonta a € 27.824.586 (mentre al 31 dicembre 2011 essa ascendeva ad € 33.575.052) i crediti verso clienti assommano a € 23.995.986 (al 31 dic. 2011 erano pari a € 23.316.789). I dettagli relativi alle causali dei singoli crediti sono esaurientemente illustrati nella nota integrativa allegata al bilancio.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo, rappresentato dalla differenza tra i valori nominali dei crediti e il fondo svalutazione, iscritto in diminuzione dei crediti cui si riferisce.

Il fondo di svalutazione crediti, pari a € 31.046 è invariato rispetto all'anno precedente.

Altra voce è costituita dai crediti verso controllanti, cioè verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze. Essi sono relativi ad attività residue del settore idrico affidate alla SOGESID conformemente al suo originario oggetto sociale, in seguito mutato.

Il dato relativo alle disponibilità liquide di € 49.483.238, che si riferisce a disponibilità finanziarie verso banche generate nell'ambito della gestione di tesoreria, evidenzia una diminuzione di circa 3 milioni di € rispetto al corrispondente dato di fine esercizio 2011 (di € 52.842.977). Nella relazione al Parlamento sull'esercizio 2011 si è rilevato che il notevole incremento della liquidità registrato in quell'anno trovava spiegazione nella circostanza che la società aveva incassato in data 15 dicembre 2011 l'importo di € 35.299.800 quale anticipazione del 30 % sul corrispettivo delle attività previste nella convenzione sottoscritta in data 12 settembre 2011 con il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare

avente ad oggetto "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania". L'anticipazione si riferiva sia all'attività di istruttoria, di progettazione e di stazione appaltante di competenza della SOGESID, sia alla realizzazione delle opere da affidare a terzi. La nota integrativa del bilancio del 2011 dava conto di tale situazione, evidenziando che l'effettivo incremento della liquidità rispetto al 31 dicembre 2010 era pari ad € 5.212.250. A quest'ultimo dato va pertanto raffrontato quello della diminuzione di liquidità nel 2012, che è attribuita in parte, nella nota integrativa al bilancio, al pagamento dell'acconto iva 2013.

Il patrimonio netto è rimasto pressoché invariato, passando da € 56.702.921 al 31 dicembre 2011, a € 57.312.904 al 31 dicembre 2012 importo che include l'utile di esercizio non distribuito di € 609.982.

I debiti ammontano al 31 dicembre 2012 a € 71.939.731, con un incremento di circa un milione di € rispetto alla stessa voce di € 70.726.597 al 31 dicembre del 2011. Essi sono costituiti per la maggior parte da anticipazioni su commesse (€ 57.649.867), mentre la società non ne ha verso banche. I debiti verso fornitori sono aumentati rispetto a quelli dell'esercizio precedente da € 5.833.092 a € 6.482.730, mentre sono diminuiti i debiti tributari (da € 11.872.286 al 31 dicembre 2011 a € 5.392.248 a fine esercizio 2012).

3.3. Il conto economico.

Si riporta nella pagina seguente il quadro di raffronto dei risultati del conto economico del **2012** con quelli del 2011.

CONTO ECONOMICO		2011	2012
A) Valore della produzione			
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni		24.171.029	12.817.714
- Altri ricavi e proventi:		-1.466.908	10.365.636
- Variazioni dei lavori in corso		1.199.217	0
Vari			
Contributi in c/esercizio			
Totale valore della produzione (A)		23.903.338	23.183.350
B) Costi della produzione			
- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		101.560	104.613
- Per servizi		11.713.931	13.252.208
- Per godimento beni di terzi		851.389	830.624
		12.666.880	14.187.445
- Per il personale:			
a) salari e stipendi	6.444.687		6.037.320
b) oneri sociali	2.035.474		1.931.934
c) trattamento fine rapporto	415.543		429.226
Altri costi	596.640	9.492.344	321.990
8.720.470			
- Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.238		53.016
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.737		61.320
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0		0
		82.975	114.336
Accantonamento per rischi		350.000	0
Altri accantonamenti		0	0
- Oneri diversi di gestione		294.018	152.555
Totale costi della produzione (B)		22.886.217	23.174.806
Differenza valore e costi produzione (A - B)		1.017.121	8.544
C) Proventi ed oneri finanziari			
Altri proventi finanziari:			
- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.566		2.451
- da titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0
- proventi diversi dai precedenti	204.748	206.314	1.527.041
1.529.492			
- interessi e altri oneri finanziari			
- interessi e commissioni ad altri ed oneri vari a)		-1.781	-565
proventi diversi dai precedenti			
Totale proventi e oneri finanziari (C)		204.533	1.528.927
D) Rettifiche e oneri straordinari			
- Proventi	0	0	0
- Oneri	8.663	8.663	15.034
	55.077	-55.077	15.721
Totale delle partite straordinarie (D)		-46.414	-687
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D)		1.175.240	1.536.784
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate:			
a) imposte correnti	723.415		1.277.278
b) imposte differite (anticipate)	271.192		156.128
- imposte differite	0	994.607	-506.604
Avanzo / Disavanzo (-) dell'esercizio		180.633	609.982

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 presenta un utile di € 609.981, destinato a riserva legale, quanto a € 30.499,08 (5 % dell'utile netto) e a dividendo per l'importo di € 500.000 e a riserva straordinaria per l'importo di € 79.482. L'utile è stato generato dai risultati positivi di carattere finanziario mentre per quanto attiene alla gestione operativa (al netto dei proventi ed oneri finanziari) essa si è sostanzialmente chiusa in pareggio, con un risultato pertanto inferiore a quello di fine anno 2011 dovuto all'andamento negativo di alcune commesse di cui si dirà più avanti. Il positivo risultato finanziario è dovuto alla eccezionale liquidità di cui ha disposto la società per i motivi esposti in precedenza e alla proficua gestione finanziaria. Detto risultato non rispecchia però l'effettivo andamento della gestione industriale.

Il valore della produzione, di € 23.183.350, è lievemente diminuito rispetto all'esercizio precedente, così come sono aumentati leggermente i costi della produzione. Dalle tabelle riportate nella relazione del consiglio di amministrazione si rileva che il margine industriale è di 3.459.000 € (15 % del valore della produzione) mentre alla fine del 2011 è stato di 5.918.000 (25 % del valore della produzione).

Il Valore della Produzione alla fine dell'esercizio 2012 risulta così distribuito tra i vari settori di attività della società:

- per 13,7 milioni di euro è costituito da corrispettivi per l'attività di supporto e assistenza tecnica alle Direzioni Generali del Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare;
- per 6,2 milioni da corrispettivi per le attività di Bonifiche e rifiuti;
- per 1,9 milioni da corrispettivi per infrastrutture idriche;
- per 0,8 milioni da corrispettivi per attività connesse al Servizio Idrico Integrato;
- per 0,6 milioni da corrispettivi per attività di Direzione Lavori.

Tali dati sono esposti nelle tabelle riportate nella relazione del Consiglio di amministrazione sul bilancio 2012.

Le principali voci di costo correlative alla produzione sono dovute a:

- prestazione di servizi, per € 13,2 milioni (l'importo di tale voce è aumentato rispetto al consuntivo del 2011, laddove era di 11,7 milioni di €);
- costi del personale per € 8,7 milioni (rispetto a 9,5 del consuntivo 2011).

Come si è già rilevato nella precedente relazione al Parlamento, parte molto elevata del valore della produzione è costituito dall'assistenza tecnica alle direzioni generali del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, che consiste in una collaborazione di personale che presta attività direttamente presso il

Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio. Tale voce ammonta a 13,7 milioni di euro (60 % dell'intero valore della produzione) mentre a fine 2011 costituiva il 57 % dell'intero ammontare del valore della produzione.

Il margine industriale relativo a questo settore di attività è stato dell' 8 %, in netta riduzione rispetto a quello registrato nell'esercizio 2011, pari al 20%. Come si può desumere dalla tabella riportata a pagina 16 della relazione del Consiglio di amministrazione, tale rilevante diminuzione appare dovuta all'andamento negativo della linea di attività "Assistenza tecnica Finanziamenti con fondi UE", attività che da sola concorre per il 25 % al complessivo valore della produzione. Essa presenta un margine industriale negativo di 711.000 € , pari al 12 % del corrispondente valore della produzione di € 5.708.000. Si legge nella relazione del consiglio di amministrazione che tale risultato negativo è dovuto alla differenza tra i costi sostenuti e quelli ammessi a rendiconto in applicazione delle disposizioni comunitarie regolative dei finanziamenti stessi.

La non ammissione a rendiconto viene attribuita al mancato avvio di attività di competenza del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (in qualità di Organismo Intermedio) attività nelle quali è coinvolto anche il Ministero dello Sviluppo Economico Dipartimento Politiche di sviluppo – Direzione Generale per l'Incentivazione delle attività Imprenditoriali e Direzione Generale per l'Energia Nucleare, le Energie Rinnovabili e l'Efficienza Energetica per il solo 2012. Questa mancata attività non ha consentito, secondo la relazione del Consiglio di amministrazione, la rendicontazione di gran parte dei costi del gruppo di lavoro e di altre spese logistiche che la società ha sostenuto per l'organizzazione dell'intero programma.

I motivi che hanno comportato tali risultati negativi possono meglio desumersi dalle schede di analisi di commessa della contabilità industriale. La società è impegnata dal 2010 in attività finanziate con fondi comunitari (FSE e FESR), sulla base di convenzioni e di un Protocollo Attuativo Quadro nonché di convenzioni attuative con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale per lo Sviluppo Sostenibile, il Clima e l'Energia e con il Ministero dello Sviluppo Economico.

In base a tali convenzioni la società consegue un'entrata pari al rimborso dei costi sostenuti, soggetti a rendiconto secondo le apposite regole dei finanziamenti comunitari: (Regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio dell'11 luglio 2006, Regolamento (CE) n. 1080/2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 5 luglio 2006 ecc.). I costi diretti, ove correttamente rendicontati, sono rimborsati

interamente. Delle spese per il personale interno è invece rimborsata soltanto la retribuzione prevista dal contratto collettivo nazionale di lavoro, con esclusione delle voci retributive derivanti da contrattazione sindacale di secondo livello.

Questa differenza tra i costi effettivi del personale e quelli rimborsabili ha comportato il mancato rimborso del 20% del costo del personale impiegato nelle commesse solo in parte compensato dalla possibilità prevista dalla disciplina comunitaria di recuperare le spese generali, nel limite del 20% dei costi diretti. In concreto il rimborso delle spese generali è stato pari mediamente soltanto al 9% dei costi diretti sostenuti per le singole attività a rendicontazione.

Ulteriore perdita si è avuta per la mancata ammissione di taluni costi a rendiconto. L'acquisizione delle commesse risale al 18 novembre 2010, allorché è stato sottoscritto un Protocollo Attuativo Quadro (PAQ), tra SOGESID, Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e il Ministero dello Sviluppo Economico, per la realizzazione delle iniziative a valere sulla Linea di Attività 2.6 "Interventi di animazione, sensibilizzazione, formazione" – del Programma Operativo Interregionale – Energie rinnovabili e risparmio energetico. Il protocollo definiva la dotazione finanziaria volta alla realizzazione delle attività e la relativa ripartizione tra le varie amministrazioni coinvolte (Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare DG SEC, Ministero dello Sviluppo Economico DG ENRE, MISE DG IAI e MISE Div. I CD). I rapporti tra SOGESID e le Amministrazioni sono stati regolati da apposite convenzioni attuative.

La società si è dotata, in vista dell'impegno assunto, che prevedeva la realizzazione di interventi per 76 milioni di €, sin dalla sottoscrizione della prima convenzione attuativa, di una struttura e di un gruppo di lavoro, composto in parte da personale e in parte da collaboratori esterni, il cui costo è stato imputato alle singole commesse in ragione del valore percentuale di ciascuna rispetto al totale finanziato, come illustrato nella seguente tabella :

cod. commessa	Amministrazione Competente	Dotazione Finanziaria (euro)	% su tot
MAT106	MATTM DG SEC	38.000.000	50%
MSE101	MISE DG ENRE	18.500.000	24%
MSE001	MISE DIV. I CD	2.500.000	3%
ZPAQ17	MISE DG IAI	17.000.000	22%
	TOTALE PAQ	76.000.000	100%

Delle quattro convenzioni attuative previste dal PAQ, ne sono state sottoscritte tre:

1. Convenzione Attuativa del 03/12/2010 con il Ministero dello Sviluppo Economico per € 2,5 Mln;
 2. Convenzione Attuativa del 14/01/2011 con il Ministero dell'Ambiente € 38 Mln;
 3. Convenzione Attuativa del 16/03/2011 con il Ministero dello Sviluppo Economico, per € 18,5 Mln;
- Le attività relative alle convenzioni di cui al punto 1) e 2) sono state avviate e

proseguono tuttora.

Per la terza convenzione la società ha predisposto la progettazione esecutiva e il piano annuale delle attività, entrambe più volte rimodulate sulla base delle indicazioni del Ministero dello Sviluppo Economico, che nell'agosto 2012 ha comunicato di non poter procedere all'approvazione della relazione tecnica trasmessa in mancanza dell'approvazione della progettazione esecutiva precisando, al tempo stesso, che la mancata approvazione del documento era dipesa dalla mancata approvazione delle schede tecniche da parte dell'Organismo Intermedio (Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare).

Di conseguenza è stata interrotta l'imputazione dei costi relativi al gruppo di lavoro alla commessa. Nel bilancio 2012 non è stato valorizzato alcun ricavo a fronte dei costi sostenuti. La commessa ha prodotto, pertanto, un margine negativo pari ai costi sostenuti nell'esercizio. Al momento non risulta che la società abbia recuperato gli oneri sostenuti.

Una quarta convenzione si sarebbe dovuta stipulare con il Ministero dello Sviluppo Economico per 17 milioni di €, ma non è mai stata sottoscritta, sebbene alla relativa commessa siano stati imputati, per la parte corrispondente, i costi relativi al gruppo di lavoro suddetto (atteso che il PAQ prevedeva la sottoscrizione delle convenzioni entro 15 giorni dalla sua sottoscrizione).

Anche in questo caso l'imputazione dei costi del gruppo di lavoro, per la quota di competenza, è stata interrotta nel corso del 2012. Ciò, oltre al mancato conseguimento di ricavi nel bilancio 2012, ha reso necessaria la rettifica sul ricavo iscritto nel bilancio 2011 (costi sostenuti al 31/12/2011), con conseguente passività scaricata sul risultato d'esercizio 2012 pari ai costi sostenuti nel 2011 e 2012.

La Direzione Generale per lo sviluppo sostenibile il clima e l'energia, in qualità di Organismo Intermedio, ha chiesto di "astenersi dal realizzare, ove non siano stati già stipulati atti negoziali o approvati piani annuali, qualsiasi tipo di attività inerente la

Linea 2.6 del Programma in oggetto". La società ha conseguentemente ridimensionato il gruppo di lavoro di cui si è detto sopra.

Altro settore nel quale si è registrata una notevole diminuzione del margine industriale (dal 29 % del relativo valore della produzione, a fine 2011, all'1 % nel 2012) oltre che una riduzione pure notevole dello stesso valore della produzione (da € 1.637.000 nel 2011 a € 603 nel 2012, rispettivamente il 7 % e l'1 % rispetto al totale del valore della produzione in bilancio) è quello delle direzioni lavori.

Su tale risultato ha inciso negativamente la vicenda giudiziaria che ha riguardato l'affidamento alla SOGESID, da parte del Commissario Delegato per l'Emergenza nelle isole Eolie (provvedimento del 26/10/2010) dell'attività di Direzione Lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione dell'impianto di dissalazione degli interventi diretti alla realizzazione del ciclo integrato delle acque nelle isole di Lipari e Vulcano. Si tratta della vicenda giudiziaria cui si è già accennato al paragrafo 1.1.

Per quanto interessa ai fini della presente relazione, si precisa che i lavori erano incominciati nel novembre 2011, con durata prevista di 510 giorni, ma il TAR Lazio (su ricorso di impresa terza che lamentava il mancato ricorso a procedure di evidenza pubblica) con sentenza del giugno del 2011 ha dichiarato l'inefficacia della contratto di affidamento della commessa limitatamente alle prestazioni ancora da eseguire alla data della sentenza stessa 16 gennaio 2012.

Con provvedimento del luglio 2012, successivamente comunicato alla SOGESID, il Commissario Delegato per l'Emergenza nelle isole Eolie ha dato esecuzione alla sentenza suddetta. Nel frattempo l'ufficio di direzione lavori della SOGESID ha operato ininterrottamente fino alla formale consegna di tutta la documentazione tecnico amministrativa a detto Commissario delegato: consegna avvenuta il giorno 16 luglio 2012.

A fronte dell'attività svolta la società ha chiesto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 1671 del c.c. il riconoscimento dei costi effettivamente sostenuti e certificati per un ammontare di € 214.315,44 suddiviso come di seguito:

1. Periodo dal 17/02/2011 al 16/01/2012 € 142.341,22;
2. Periodo dal 17/01/2012 al 16/07/2012 € 72.010,22,

oltre le spese generali, il mancato guadagno e gli oneri sostenuti per la redazione di prefattibilità ambientale e per lo studio paesaggistico predisposti per la seconda perizia di variante.

A fronte di tale richiesta sono state liquidate le sole competenze relative al primo periodo e non quelle del periodo compreso tra la data della sentenza e quella della effettiva cessazione dell'attività di direzione lavori da parte della SOGESID. I relativi

costi, a fronte dei quali non sono stati iscritti ricavi, gravano sul conto economico del 2012. La società ha inoltre rettificato, per un importo pari ad € 23.565,19, il ricavo maturato negli esercizi precedenti per adeguarlo al corrispettivo riconosciuto, con un impatto negativo sul risultato d'esercizio per complessivi € 115.245,81.

Infine tra le attività che hanno comportato costi, senza immediato ritorno economico a vantaggio della società, va ricordata la convenzione, approvata dal Consiglio di amministrazione nel 2010, relativa al progetto LIFE "CO-ordinated Approach for Sediment Treatment and Beneficial reuse in Small harbours networks" stipulata nel giugno 2010 con l'Università degli Studi di Roma "La Sapienza" – Dipartimento Ingegneria Civile, Edile e Ambientale.

La SOGESID in qualità di beneficiario associato contribuisce al progetto per 102.000 € a fronte di costi complessivi di 200.000 € coperti da contributo finanziario massimo stimato della Commissione di € 98.000. Detta partecipazione comporta pertanto un costo netto di 102.000, senza un corrispondente ricavo ad esso imputabile.

Le attività appena esaminate hanno contribuito a determinare una diminuzione della differenza tra valori e costi della produzione (prima dei risultati della gestione finanziaria) che è passata da € 1.017.121 nel 2011 a € 8.544 alla fine del 2012. Come lo stesso consiglio di amministrazione ha osservato nella relazione al bilancio, i programmi finanziati con fondi comunitari hanno dato un margine industriale addirittura negativo del 12 % (in valore assoluto 711.000 €). Dalla tabella esposta a pag. 16 della relazione del consiglio di amministrazione si rivela che anche nel 2011 questo settore di attività aveva dato un margine industriale negativo, tuttavia in misura molto inferiore: 137.000 €, pari all'8 %, mentre il relativo valore della produzione era stato di € 1.8 circa, aumentato a € 5,8 nel 2012.

La voce proventi e oneri finanziari presenta invece un saldo positivo di € 1.528.927 (€ 204.531 nel 2011) dovuto prevalentemente agli interessi su conti correnti bancari (€ 1.134.944). Come si è già detto, la società ha beneficiato di nell'eccezionale aumento di liquidità generato dall'incasso in data 15 dicembre 2011 dell'importo di € 35.299.800 quale anticipazione del 30 % sul corrispettivo delle attività previste nella convenzione sottoscritta in data 12 settembre 2011 con il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, convenzione avente ad oggetto "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania". La giacenza di tale liquidità ha comportato il rilevante introito a titolo di interessi sul deposito su conto corrente. Inoltre la società ha incassato interessi su crediti verso la Regione Campania per € 391.640.

Sembra evidente che l'utile dell'esercizio 2012 sia dipeso essenzialmente da ragioni finanziarie. Al netto di oneri e benefici finanziari la gestione appare in sostanziale pareggio, grazie a costi del personale in bilancio inferiori a quelli dell'esercizio precedente. Questi ultimi sono indicati in valore assoluto nel bilancio complessivamente in € 8.720.470, con una diminuzione di 771.874 € rispetto al 2011. Essi comprendono le voci di costo relative a retribuzioni, oneri assicurativi e accantonamento del TFR, che per gli impiegati ammontano complessivamente a € 6.128.708,00 (€ 6.327.084,00 nel 2011), per i dirigenti a € 2.269.773 (rispetto a 2.568.620 nel 2011). Altri costi del personale, pari a € 321.990, comprendono le indennità di direzione lavori, la polizza infortuni personale dipendente, assistenza sanitaria integrativa, polizza vita (80 % a carico della società) e previdenza integrativa dirigenti (50 % a carico della società) ed altre voci.

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 106 impiegati (nel 2011 pari a 102).

Si riporta di seguito la tabella dell'incidenza del costo del lavoro subordinato (inclusi i contratti a progetto e con partita iva) rispetto al valore della produzione e ai costi complessivi, come rappresentato nel prospetto seguente:

INCIDENZA COSTO LAVORO	ANNO 2011	ANNO 2012
sul valore della produzione	39%	38%
sui costi complessivi	41%	37%

Passando ad altra voce, si rileva che il costo dei servizi che nel 2011 ascendeva a 11.713.931 euro con un'incidenza sul valore della produzione del 50%, nel 2012 è stato pari a 13.252.208, con un'incidenza sul valore della produzione del 58%.

Si tratta essenzialmente di contratti di progettazione, studio, consulenza, attività di direzione lavori etc. strettamente inerenti all'oggetto sociale, attività solo in parte poste in essere mediante la dotazione stabile di personale.

I conferimenti di incarichi per tali prestazioni di servizi sono soggetti a procedure selettive ai sensi del Regolamento interno per il reclutamento del personale in attuazione delle disposizioni di cui all'articolo 18 II comma del Decreto Legge n. 112 del 25 giugno 2008 convertito con Legge n. 133 del 6 agosto 2008 e di procedure di gara ai sensi del Decreto Legislativo n. 163 del 12 aprile 2006 e s.m.i. e del Decreto del Presidente della Repubblica n. 207 del 5 ottobre 2010 e s.m.i.

Si rinvia ai rilievi sopra svolti circa l'impiego di queste incarichi di consulenza per attività svolta direttamente presso il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare.

La voce costi per godimento beni di terzi riguarda essenzialmente i canoni di locazione della sede e degli altri locali adibiti a uffici. La società ha ottenuto una riduzione del 10% del canone di locazione della sede di via Calabria a far data dall'1 ottobre 2012 e sino al 30 settembre 2014. Ha pure ottenuto la riduzione del 20% del canone di locazione di due unità immobiliari site in via Calabria n. 56 mentre, a causa della riduzione degli importi di alcune commesse, si è proceduto alla risoluzione anticipata di un'altra unità immobiliare sita in via Calabria n. 56. Nella seduta del 26 marzo 2014 il presidente e amministratore delegato ha informato il consiglio di amministrazione di aver proceduto al recesso anticipato dei contratti di locazione degli immobili di Roma dove hanno sede gli uffici della società, avendo accertato la possibilità di ottenere locazioni di altri immobili in zona a canoni più economici, di aver chiesto alla Direzione Regionale del Lazio dell'Agenzia del Demanio di rendere note le eventuali disponibilità di canoni demaniali o non demaniali e di aver pubblicato sul Messaggero di Roma l'avviso di ricerca di uffici in locazione.

3.4 Fatti di rilievo sopravvenuti.

Nella seduta del 29 gennaio 2014 il Presidente e amministratore delegato ha informato il Consiglio di amministrazione che il giorno 22 gennaio 2014 erano stati notificati alla società due decreti di perquisizione locale e personale emessi nei confronti del direttore generale e del dirigente responsabile del servizio operativo lavori, raggiunti entrambi da ordinanza di custodia cautelare (domiciliare) emessa dal G.I.P. competente presso il Tribunale di Milano, per ipotizzati illeciti connessi alla rimozione dei rifiuti dell'ex area SISAL nell'ambito degli interventi di bonifica nei siti di interesse nazionale di Pioltello e Rodano (anno 2011). I due dirigenti svolgevano le funzioni, per conto della SOGESID, di Direttore dei Lavori e di coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione e di Direttore operativo degli interventi di bonifica anzidetti.

Si era inoltre appreso – come pure ha riferito il Presidente – che il giorno 22 gennaio 2004, nell'ambito della stessa vicenda giudiziaria, era stato sottoposto a custodia cautelare personale uno dei consiglieri di amministrazione della SOGESID, per fatti concernenti l'esercizio delle funzioni di Commissario di Governo *pro tempore*

per gli interventi di bonifica suddetti (funzioni, va precisato, indipendenti da quelle di consigliere di amministrazione della SOGESID svolte dal medesimo). Il consiglio di amministrazione ha sospeso dalle funzioni, a norma di statuto, il componente in questione. Pure i due dirigenti sono stati sospesi dal servizio, con revoca dei poteri al direttore generale e delle funzioni di direttore tecnico.

Altra vicenda di rilievo, che merita di essere segnalata, concerne il contenzioso civile tra il Consorzio Sif, la Regione Campania e la SOGESID, su cui questa Sezione controllo Enti della Corte dei conti ha già avuto occasione di riferire nella relazione al Parlamento sulla gestione della società nell'anno 2010, allorché era intervenuta la pronuncia di primo grado del Tribunale di Napoli, che ora è stata parzialmente riformata con sentenza del 6 febbraio 2014 della Corte d'Appello di Napoli.

Va al riguardo brevemente rammentato che nel 1996 la SOGESID stipulò con la Regione Campania una convenzione avente ad oggetto il completamento, l'integrazione e la gestione delle opere di depurazione e di fognatura già in gestione diretta dalla Cassa per il mezzogiorno. In base a tale convenzione la società, in qualità di concessionaria o comunque di soggetto che agiva per conto della Regione Campania, ha proseguito i rapporti contrattuali con gli stessi appaltatori che allora gestivano detti impianti, trattenendo un aggio concordato sul corrispettivo versato dalla Regione e poi pagato agli appaltatori dalla stessa SOGESID.

La sentenza della Corte d'appello di Napoli dianzi citata ha parzialmente riformato la sentenza di primo grado, con la quale il Tribunale di Napoli aveva condannato la Regione Campania a pagare al Consorzio Sif i corrispettivi della gestione dell'impianto Foce Regi Lagni, nonché la SOGESID a pagare gli importi di tali corrispettivi riguardanti il periodo 1.1.1996 - 4 febbraio 2000. La Regione Campania veniva inoltre condannata a tenere indenne e manlevare la SOGESID, che pertanto, dopo aver pagato il Consorzio gli importi da essa dovuti in base alla sentenza li ha potuti recuperare coattivamente nei confronti della Regione (il credito recuperato verso la Regione Campania era inserito nel bilancio 2010 per € 7.941.464).

La sentenza della Corte di Appello di Napoli ha ora condannato la Regione Campania e la SOGESID, quest'ultima limitatamente a debiti riferiti al periodo di gestione degli impianti 1.1.1996 - 4 febbraio 2000, al pagamento in favore del predetto Consorzio di ulteriori somme dovute in parte ad una nuova determinazione del corrispettivo ed in parte all'applicazione del tasso di mora degli appaltatori previsto dalla legislazione sugli appalti dei lavori pubblici, in luogo del tasso d'interesse legale applicato dal primo giudice. La sentenza di primo grado è stata confermata per quanto riguarda la condanna della Regione Campania a tenere indenne e manlevare la

SOGESID di tutto quanto dovrà versare al Consorzio Sif in esecuzione della sentenza stessa.

La SOGESID, dopo aver invitato e diffidato la Regione Campania ad adempiere il suo obbligo di manleva pagando direttamente il Consorzio, ha nelle more stipulato un accordo transattivo con il Consorzio stesso che prevede l'immediato pagamento di una parte del dovuto (circa 4 milioni di €, in luogo di 10 milioni circa) con la rinuncia del creditore ad agire esecutivamente nei confronti della SOGESID stessa, che a sua volta ha rinunciato a ricorrere per Cassazione (riservandosi di farlo solo in ipotesi di ricorso della Regione).

4. Conclusioni

Nel 2012 la SOGESID ha continuato a svolgere la sua attività di società *in house providing* del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, quali progettazioni per opere di salvaguardia ambientale e bonifiche, indagini di studio per caratterizzazioni ambientali che interessano vari Siti di Interesse Nazionale esistenti nel territorio nazionale, attività di direzione lavori e coordinamento della sicurezza. Ha continuato a svolgere anche attività nel campo delle infrastrutture idriche, come l'assistenza a Regioni del Mezzogiorno per l'aggiornamento dei piani di tutela delle acque e dei piani d'ambito, l'assistenza tecnica per accordi di programma sui trasferimenti idrici.

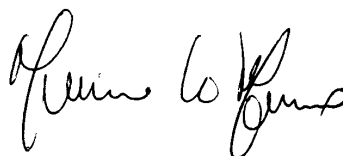
Tuttavia la parte di maggiore entità dell'attività della società, come si è già segnalato nelle precedenti relazioni al Parlamento, è costituita dall'attività di supporto e assistenza tecnica alle Direzioni generali del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare che si realizza mediante risorse umane che prestano la loro opera direttamente presso dette direzioni generali. I corrispettivi di tale attività hanno determinato nel 2012 il 60 % dell'intero valore della produzione della società.

Il valore della produzione è passato da 23.903.338 nel 2011 a 23.183.350 nel 2012; l'avanzo di gestione da € 180.633 nel 2011 a 609.982 nel 2012.

L'avanzo di gestione si è avuto grazie all'elevato saldo positivo del raffronto tra proventi e oneri finanziari, determinato da interessi per un credito verso la Regione Campania e in gran parte da interessi bancari per un elevato livello di liquidità dovuto ad un'anticipazione del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare. Il margine industriale ha avuto invece un risultato appena in pareggio, a causa dell'andamento negativo di alcune commesse tra le quali in massima parte quelle relative ad attività con costi a valere su finanziamenti comunitari.

Il portafoglio commesse, che negli ultimi anni era progressivamente aumentato, passando da € 54.808.137 nel 2009 a 94.633.690 nel 2010, a 237.604.768 nel 2011, è invece diminuito nel 2012 a € 190.090.848.

Infine il patrimonio netto è passato da € 56.702.921 nel 2011 a € 57.312.904 nel 2012.



SOGESID S.P.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2012

PAGINA BIANCA



Progetto

di Bilancio al 31.12.2012

- **Relazione sulla gestione**
- **Stato Patrimoniale**
- **Conto Economico**
- **Nota Integrativa**

Approvato dal CdA del 04/4/2013

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2012

Signori Azionisti,

L'esercizio 2012 evidenzia un utile di € 609.981,55.

Nel decorso esercizio in attuazione degli indirizzi formulati dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, la Società ha proseguito le attività affidate nell'ambito della funzione di soggetto "in house providing" dello stesso Dicastero ed ha continuato nel prestare supporto specialistico nonché operativo alle Direzioni Generali ed Uffici ministeriali competenti per materia.

In ragione di tale specifica funzione particolare attenzione è stata dedicata dalla Sogesid alla salvaguardia dell'ambiente in tutte le sue accezioni.

La Società ha, inoltre, proseguito con la realizzazione di quelle attività di sua competenza in qualità di soggetto "in house providing" anche del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con particolare riferimento al servizio idrico.

In tale contesto lo sviluppo delle iniziative finalizzate alla realizzazione dei compiti affidati dalla normativa di riferimento è stato effettuato nel quadro anche di una fattiva cooperazione con Enti territoriali quali Regioni, Commissari Straordinari, Autorità Portuali e Comuni che, per le rispettive competenze ed in base a specifici accordi di Programma Quadro o Protocolli d'Intesa, hanno potuto avvalersi della collaborazione della Società.

Ulteriori interventi sono in corso di realizzazione al fine di implementare le azioni per il raggiungimento degli obiettivi di qualità nelle acque e di funzionalità ecologica in linea con la Direttiva 2000/60/CE.

La Società inoltre contribuisce al perseguimento degli obiettivi tematici posti al Ministero, sia attraverso un supporto tecnico specialistico agli uffici competenti in



materia di rifiuti, sia affiancando le strutture preposte all'istruttoria dei progetti di bonifica che coinvolgono 57 Siti di Interesse Nazionale.

Parallelamente al supporto specialistico la Società ha proseguito le attività di indagini, progettazione e realizzazione di interventi di bonifica di SIN.

Inoltre, la Società ha assicurato il supporto tecnico specialistico all'Amministrazione in materia di danno ambientale.

La Società fornisce servizi di assistenza tecnica – direzione dei lavori, coordinamento della sicurezza nei cantieri e supporto al Responsabile del Procedimento – alle strutture commissariali a cui è stato affidato il compito di risolvere gravi problematiche di risanamento ambientale.

In attuazione della strategia nazionale sulla biodiversità la Società ha supportato le iniziative attivate dalle Direzioni Generali del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per la conservazione della natura, la difesa delle coste marine dagli inquinamenti volta a salvaguardare ecosistemi di qualità attraverso scelte e/o riconversioni ecosostenibili.

Sono state avviate le azioni necessarie per la promozione sul territorio di campagne di sensibilizzazione, formazione ed educazione destinate ad approfondire i diversi aspetti della sostenibilità ambientale, economica e sociale rivolte in particolare ai giovani.

La Società sta inoltre continuando a curare l'attuazione di alcune iniziative sui fondi strutturali 2007/2013 ed in particolare dei PON "Governance e azioni di sistema", "Governance e Assistenza tecnica" e POI "Energia e fonti rinnovabili".

* * * * *

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2012 la Società ha realizzato le seguenti principali attività:



▪ **Piani di tutela delle acque (PTA)**

Supporto alle regioni del Mezzogiorno per l'attuazione degli adempimenti derivanti dal D.Lgs. 152/06 e s.m.i.

- Regione Calabria: completata l'attività di aggiornamento del P.T.A. e di redazione di un progetto di monitoraggio ambientale secondo le prescrizioni del D.Lgs. 152/2006 e s.m.i. è stato svolto un periodo di assistenza per la pianificazione degli interventi infrastrutturali necessari ad adeguare gli impianti di depurazione alla normativa di settore.
- Regione Campania: è proseguita l'attività di supporto per l'aggiornamento del P.T.A. con particolare riferimento alla morfologia-tipizzazione dei corpi idrici.
- Regione Sardegna: è proseguita l'attività di assistenza all'Agenzia del Distretto Idrografico in merito alla redazione dell'aggiornamento del P.T.A. alla vigente normativa e al coordinamento con il piano di gestione del distretto idrografico mediante la messa a disposizione di un gruppo di lavoro all'uopo selezionato e formato.
- Regione Puglia: è stato avviato un periodo di assistenza per il monitoraggio della qualità delle acque sotterranee destinate al consumo umano.

▪ **Supporto all'attuazione dell'ex art. 17 Legge 36/94 recepito dall'art. 158 della Legge 152/2006 e s.m.i.**

Regioni Puglia e Basilicata: è proseguita l'attività del gruppo di lavoro operante presso la sede di Matera in merito all'assistenza tecnica per il monitoraggio e l'attuazione dell'Accordo di Programma ex art. 17 L. 36/1994 sui trasferimenti idrici. Inoltre, è stata svolta l'attività di assistenza per il monitoraggio dell'erosione costiera e per la redazione del piano di salvaguardia delle coste.



▪ **Piani d'Ambito**

- Autorità d'Ambito della Regione Sardegna: anche nel 2012 è proseguita l'assistenza per adeguare la pianificazione d'Ambito.
- Assessorato Lavori Pubblici Regione Sardegna: è stata avviata l'assistenza per il rilievo dei dati infrastrutturali e funzionali degli invasi di competenza regionale.

▪ **Assistenza tecnica al Commissario Delegato per la ricostruzione dei territori colpiti dal sisma del 6/04/09 in Abruzzo.**

Sulla base della Convenzione sottoscritta il 25 febbraio 2011 con il Commissario delegato per la ricostruzione, la Sogesid ha continuato a fornire anche nell'anno 2012 il supporto tecnico nell'ambito della gestione delle macerie derivanti dai crolli e dalle demolizioni degli edifici pubblici e privati, conseguenti al sisma del 6 aprile 2009.

Le attività di progettazione e di indagine hanno riguardato, in particolare, il sito denominato "Cava ex Teges", individuato già nel 2009 come deposito temporaneo delle macerie. Il progetto complessivo comprende la realizzazione di un sistema di selezione, trattamento e caratterizzazione dei materiali inerti conferiti ai fini del loro impiego per il ripristino ambientale della cava.

▪ **Assistenza al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare**

Nell'esercizio 2012 si è rafforzata l'assistenza tecnica che Sogesid ha fornito al Dicastero.

DG Tutela del Territorio e delle Risorse Idriche

- In data 6/12/2011 è stata sottoscritta una Convenzione con la DG Tutela Territorio Risorse Idriche per la prosecuzione delle attività di supporto e

2

assistenza tecnica alla citata Direzione già previste nella precedente convenzione del 2010, con l'aggiunta delle attività relative al danno ambientale ed al relativo contenzioso.

Il supporto specialistico è stato fornito a partire dal mese di febbraio 2012 attraverso la costituzione di un apposito gruppo di lavoro articolato nei settori specifici di competenza della Direzione in esame.

DG Protezione della Natura e del Mare

- L'addendum del 30/05/2010 alla convenzione del 26/1/2009, scaduto il 31/8/2011, è stato rinnovato dal MATTM per ulteriori 12 mesi utilizzando le economie di spesa realizzate nel corso delle attività svolte. Il gruppo di lavoro appositamente costituito ha continuato a fornire supporto tecnico - specialistico sui temi delle politiche del mare nonché relativamente alla qualificazione professionale del management degli Enti Parco Nazionali e delle Aree Marine Protette Nazionali.
- A valle della Convenzione stipulata il 28/12/2010 è proseguito, fino a fine maggio 2012, il supporto tecnico-specialistico per lo sviluppo e l'implementazione di un sistema di procedure per il miglioramento della *governance* delle aree marine protette.
- In base alla Convenzione del 29/12/2010 è proseguito, fino a fine maggio 2012, il supporto tecnico-specialistico sui temi della Strategia Nazionale per la Biodiversità e lo sviluppo e la gestione sostenibile degli ecosistemi forestali.
- Le attività concernenti le azioni da perseguire per l'abbattimento delle opere abusive sono proseguite anche nel corso dell'anno 2012.
- Nell'ambito delle tre Convenzioni stipulate il 29/12/2011 con il MATTM D.G. Protezione Natura è stato fornito: 1) il supporto per l'adempimento del D.Lgs.

190/2010 di recepimento della Direttiva Quadro 2008/56/CE che istituisce un quadro per l'azione comunitaria nel campo della politica per l'ambiente marino; 2) il supporto Operativo all'implementazione del protocollo di Cartagena; 3) il supporto e l'assistenza tecnica alle attività dell'Autorità di Gestione CITES.

- Il 4/7/2012 è stata stipulata una apposita Convenzione con il MATTM per l'attività di verifica dello stato di attuazione degli strumenti di programmazione territoriale all'interno delle aree protette e nell'anno 2012 sono state avviate le prime attività preliminari.

DG Valutazione Ambientale

E' proseguita nel 2012 l'attività di supporto nell'ambito delle "Fonti energetiche rinnovabili e dell'efficienza energetica, della VIA e della Commissione di verifica dell'impatto ambientale".

- Anche nel 2012 sono proseguite le attività di cui alla Convenzione sottoscritta in data 13/10/2010 per il supporto alla DG per le valutazioni ambientali e con la stipula dell'Atto Aggiuntivo n. 2 alla citata Convenzione sono state implementate ulteriori attività.

DG Sviluppo Sostenibile Clima Energia

- Sono state avviate le attività relative alle commesse PON GAS su Fondi FSE e PON Energie Rinnovabili su Fondi FESR 2007-2013.
- Realizzazione di interventi di bonifica e potenziamento delle strutture relative al ciclo delle acque reflue nella Regione Campania (Compensazioni Ambientali)

In attuazione alla Convenzione, sottoscritta tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e la Sogesid S.p.A. in data 12/09/2011 ed entrata in vigore in data 22/11/2011 (data di registrazione da parte della Corte dei Conti), sulla base di quanto previsto "nell'Accordo di Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania" del 18 luglio 2008, e successivo Atto modificativo dell'8 aprile 2009, sono state affidate alla Sogesid le seguenti attività che interessano 39 Comuni della Regione Campania:

- istruire e progettare n. 20 interventi sulle bonifiche e n. 41 sulle acque;
- realizzare n. 19 interventi sulle bonifiche e n. 15 sulle acque.

Nel corso del 2012 per il settore acque sono stati istruiti n. 24 progetti e redatte altrettante schede istruttorie. Per 14 di tali schede sono state redatte n. 13 progettazioni preliminari, n. 3 studi di fattibilità e, per 1 intervento, il progetto esecutivo.

Per il settore bonifiche sono stati istruiti n. 20 interventi e redatti n. 19 progetti a vario livello di progettazione (preliminare e definitivo).

▪ **Salvaguardia Ambientale e Bonifiche**

Progettazione Bonifiche

Con riferimento alla filiera di attività che vede la Sogesid come soggetto pubblico di riferimento tecnico, è stata data continuità o avvio alle attività in una pluralità di interventi che interessano i Siti di Interesse Nazionale (SIN) ubicati in varie regioni del territorio nazionale e che presentano problemi di contaminazione dei suoli e delle falde idriche.

Nel corso dell'esercizio sono state svolte attività di indagini finalizzate alla caratterizzazione dei suoli e delle falde e di progettazione della messa in sicurezza (MIS) e bonifica:



- **SIN di Napoli Orientale (Campania):** è stata bandita ed aggiudicata la gara per le indagini integrative richieste dal MATTM e propedeutiche alla progettazione definitiva. Le attività di indagine sono state completate e si sta procedendo alla redazione del progetto definitivo.
- **SIN di Pianura (Campania):** è stata bandita la gara per le indagini dirette ed ambientali per il completamento del Piano di Caratterizzazione; è stato integrato lo studio preliminare sul modello di flusso della falda idrica superficiale e profonda propedeutico alla redazione, a valle del completamento delle indagini dirette, dello Studio di Fattibilità previsto in Convenzione. La gara è stata aggiudicata in via provvisoria nel corso del 2012, ma non si è potuto procedere all'aggiudicazione definitiva in quanto il MATTM ha richiesto l'integrazione delle attività in capo a Sogesid con quella delle analisi sui campioni già in capo ad Arpac. A tale scopo ha richiesto alla Sogesid di preparare una bozza di Atto Integrativo e di POD. Si è in attesa della sottoscrizione di tale Atto.
- **SIN Litorale Domitio Flegreo ed Agro Aversano (Campania) "Area Vasta":** I progetti relativi alla messa in sicurezza di emergenza delle discariche Resit X e Z (preliminare e definitiva), area Novambiente, Ampliamento Masseria del Pozzo e Schiavi (preliminare) sono stati approvati in conferenza di servizi istruttoria del 4/12/2012.

Sono state eseguite in attuazione del I stralcio funzionale del Piano di caratterizzazione, le indagini dirette sulle aree di cava Resit X e Z e le indagini indirette sull'area San Giuseppiello. Sono state inoltre eseguite le indagini dirette (II e III stralcio) nelle aree Novambiente, Masseria del Pozzo, ampliamento Masseria del Pozzo, discarica Schiavi e aree agricole limitrofe. Le indagini relative al IV stralcio, non sono state ancora eseguite per via del ricorso presentato al TAR dalla società Fibe.



E' stato completato lo studio dell'analisi di rischio nell'area Resit.

Sono state affidate ed avviate le attività di prelievo, trasporto e smaltimento del percolato prodotto dagli invasi all'interno delle cave ex Resit X e Z.

- Bonifica delle aree dei Laghetti di Castelvoturno: sono stati definiti i valori di fondo naturale nell'area dei laghetti in collaborazione con ARPAC, ICRAM, ISS.. E' stato inoltre completato lo Studio dello stato di contaminazione delle matrici ambientali.
- SIN Litorale Domitio Flegreo ed Agro Aversano: "area Cave del Comune di Giugliano in Campania (NA)": è stato aggiornato, a seguito delle indagini indirette già realizzate, il piano di caratterizzazione redatto da ARPA Campania, con riposizionamento delle indagini dirette. Sono stati predisposti i documenti di gara per procedere all'esecuzione delle indagini ambientali dirette. Analogamente al SIN di Pianura, anche per l'Area Cave di Giugliano il MATTM ha chiesto di integrare le attività affidate a Sogesid con quelle delle analisi sui campioni già in capo ad Arpac. A tale scopo ha richiesto alla Sogesid di preparare una bozza di Atto Integrativo e di POD. Si è ancora in attesa della sottoscrizione di tale Atto.
- SIN di Brindisi (Puglia): è stato consegnato nel dicembre 2010 ed approvato nel 2011, il Progetto Preliminare degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda del sito di interesse nazionale di Brindisi, con mandato di procedere alla progettazione definitiva; a tale scopo ed in ottemperanza a quanto richiesto in conferenza di servizi e dalla segreteria tecnica del Ministero, sono stati redatti i documenti progettuali relativi alla gara per le richieste indagini integrative. La gara è stata bandita nel corso del 2012 ed è in fase di affidamento.



- **S.I.N. "Orbetello - Area ex-Sitoco" (Toscana):** sono state effettuate le seguenti attività:

- Redazione del "Progetto preliminare di bonifica dei sedimenti delle aree critiche del bacino di Levante della Laguna di Orbetello" e "Studio Preliminare Ambientale" associato;
- Redazione del "Progetto preliminare di adeguamento dell'area di colmata esistente in località Terrarossa" e "Studio Preliminare Ambientale" associato;
- Realizzazione delle indagini di caratterizzazione ambientale dell'area di foce del fiume Albegna;
- Completamento delle procedure di gara per l'affidamento delle indagini ambientali e geotecniche della darsena dell'ex idroscalo di Orbetello e dell'area interclusa tra le vasche di colmata site in località Terrarossa e Punta degli Stretti.

- **SIN di Taranto:** sono stati approvati nel 2011, dalla conferenza di servizi decisoria il progetto preliminare di dragaggio del molo polifunzionale ed il progetto preliminare del primo stralcio per circa 2.300.000 mc della vasca di colmata; inoltre è stato consegnato al MATTM lo Studio di Fattibilità per la messa in sicurezza e bonifica della falda superficiale dell'intero S.I.N. di Taranto. E' stata bandita ed affidata la gara per la sperimentazione per la detocizzazione e stabilizzazione dei sedimenti dragati nella darsena del molo polisettoriale. Nel corso del 2012 sono stati redatti e consegnati entrambi i progetti definitivi di dragaggio del molo polifunzionale ed il progetto del primo stralcio per circa 2.300.000 mc della vasca di colmata. E' stata completata la



prima fase della sperimentazione sulla detocizzazione dei sedimenti ed è stata avviata quella sulla inertizzazione dei sedimenti.

- SIN di Piombino: è stata redatta la progettazione preliminare del sistema di marginamento della colmata nord, comprensivo della realizzazione e gestione del sistema di captazione della falda, nonché dell'impianto di trattamento e riutilizzo delle acque di falda inquinate derivanti dal sistema di marginamento pubblico previsto nell'intero SIN di Piombino. A novembre 2012 si è svolta la conferenza dei servizi e ad oggi siamo in attesa del relativo verbale e dell'esito della eventuale conferenza decisoria.
- SIN di Marano lagunare e Grado area ex Caffaro: è stata redatta la progettazione definitiva delle barriere idrauliche, dell'impianto di trattamento delle acque e del piano di monitoraggio della falda; è stato inoltre completato il piano di indagini conoscitive propedeutiche alla progettazione definitiva del marginamento fisico delle discariche presenti all'interno dello stabilimento Caffaro.
- SIN Pitelli/La Spezia e Livorno: esperite le procedure di gara per l'affidamento delle attività di sperimentazione di sistemi innovativi in materia di gestione e riutilizzo dei sedimenti contaminati provenienti dalle attività di bonifica che interessano i SIN sono state avviate nel corso del 2012 le relative attività.

Altre progettazioni

- Isola di Lampedusa: è stato redatto il progetto preliminare ed il progetto definitivo degli interventi di riqualificazione e potenziamento del depuratore di Lampedusa, sistemazione del sollevamento finale e condotta sottomarina.

▪ Direzione dei Lavori e coordinamento della sicurezza



In merito alle attività di direzioni dei lavori dei seguenti progetti per i quali Sogesid ha redatto preventivamente le progettazioni si evidenzia quanto segue:

- impianto di depurazione di Punta Gradelle e relativa strada di servizio: le attività sono ferme per dichiarata impossibilità operativa dell'Impresa a causa di ritardati pagamenti;
- risanamento statico e funzionale del sistema di collettamento afferente all'impianto di depurazione di Cuma: le attività proseguono anche se rallentate a causa della ritardata approvazione definitiva, da parte dei competenti uffici della regione Campania, dell'impianto di trattamento dei sedimenti fognari;
- collettore circumlacuale del Lago Patria: le attività sono ferme per dichiarata impossibilità operativa dell'Impresa a causa di ritardati pagamenti;
- sistema fognario Collina Camaldoli afferente al territorio di Marano di Napoli (consegna delle opere realizzate a maggio 2012);
- impianto di dissalazione, impianto fotovoltaico, interventi prioritari sulla macro distribuzione idrica isole Lipari Sicilia: le attività di Direzione Lavori sono state interrotte dal Commissario di Governo in data 19/07/2012 a seguito della sentenza del TAR Lazio che considerava illegittimo l'affidamento della Direzione dei Lavori alla Sogesid;
- bonifica dell'area ex SISAS di Pioltello e Rodano, rimozione dei rifiuti dalle discariche 'A' e 'B': le attività sono state completate e prosegue l'assistenza alle Commissioni di Collaudo;
- conturizzazione completa utenze civili, industriali e agricole e misurazione acqua fornita Regione Basilicata.



INFORMAZIONI DIVERSE

Gli investimenti realizzati nel 2012 riguardano essenzialmente acquisti di materiali e attrezzature informatiche (hardware e software) destinati anche alle Unità Operative Territoriali.

In dettaglio gli investimenti, al lordo delle quote di ammortamento, sono i seguenti :

- immobilizzazioni immateriali € 0,068 milioni
- immobilizzazioni materiali € 0,065 milioni

I relativi dettagli sono espressi in Nota Integrativa.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio 2012 la Società non ha registrato iniziative e/o investimenti sugli specifici temi della ricerca e dello sviluppo.

RAPPORTI CON LA CONTROLLANTE

Per quanto concerne i rapporti con l'Azionista unico si precisa che tra i crediti iscritti in Bilancio risultano le seguenti partite derivanti dall'attività operativa:

- Regione Campania € 0,379 milioni
- Regione Sardegna € 0,645 milioni
- Regione Puglia € 0,470 milioni
- Regione Calabria € 0,468 milioni
- Regione Molise € 0,076 milioni
- Regione Abruzzo € 0,042 milioni
- Dipartimento Protezione Civile € 0,133 milioni

Per un maggiore dettaglio delle partite in essere con l'Azionista si rinvia alla Nota Integrativa.

ANDAMENTO ECONOMICO E PATRIMONIALE DELLA GESTIONE

Dall'esame del Conto Economico emerge un Valore della produzione pari a 23,2 milioni di Euro, con un decremento rispetto all'esercizio precedente (Valore della produzione del 2011 pari ad € 23,9 milioni).

Tale valore comprende:

- € 13,7 milioni costituiti da corrispettivi per l'attività di supporto e assistenza tecnica alle Direzioni Generali del Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio di cui 5,7 cofinanziate con fondi comunitari;
- € 6,2 milioni costituiti da corrispettivi per le attività di Bonifiche e rifiuti;
- € 1,9 milioni costituiti da corrispettivi per infrastrutture idriche;
- € 0,8 milioni costituiti da corrispettivi per attività connesse al Servizio Idrico Integrato;
- € 0,6 milioni costituiti da corrispettivi per attività di Direzione Lavori.

Tra i costi inerenti la produzione della società vanno rilevati:

- Prestazioni di servizi per 13,2 milioni;
- Costi del personale per € 8,7 milioni;
- Costi gestione per € 1,2 milioni;

Al fine di confrontare i risultati operativi dei suddetti settori di attività preliminarmente si precisa che la seguente tabella riportata sulla relazione sulla gestione del bilancio

2011

Linee di attività	Valore della Produzione		Margine Industriale		Ripartizione del Margine Industriale
	Importo / Milione	% sul totale	Importo / Milione	%	%
Assistenza Tecnica	13.673	57%	2.744	20%	46%
Bonifiche e Rifiuti	5.372	22%	1.661	31%	28%
Ingegneria e Studi	1.927	8%	516	20%	9%
Infrastrutture Idriche	1.137	5%	221	19%	4%
Servizio Idrico Integrato	443	2%	133	30%	2%
Altre Attività	1.351	6%	643	48%	1%
Totale	23.903	100%	5.918	25%	100%

[Handwritten signature]

è stata oggetto delle seguente riclassifica:

Linee di attività	Importi 2011	Variazioni		Importi 2011 riclassificati
		Aumenti	Diminuzioni	
Assistenza Tecnica	13.673	0	0	13.673
Bonifiche e Rifiuti	5.372	0	-139	5.233
Ingegneria e Studi	1.927	0	-1.927	0
Infrastrutture Idriche	1.137	429	0	1.566
Direzioni Lavori	0	1.637	0	1.637
Servizio Idrico Integrato	443	0	0	443
Altre Attività	1.351	0	0	1.351
Totale	23.903	2.066	-2.066	23.903

Nella successiva tabella pertanto si evidenzia il confronto dei risultati operativi per settori di attività registrati nei due esercizi:

Linee di attività	2012				2011			
	Valore della Produzione		Margine Industriale		Valore della Produzione		Margine Industriale	
	Importo /migliaia	% sul totale	Importo /migliaia	%	Importo /migliaia	% sul totale	Importo /migliaia	%
Assistenza Tecnica	13.683	60%	1.066	8%	13.673	57%	2.744	20%
Bonifiche e Rifiuti	6.172	27%	1.500	24%	5.233	22%	1.618	31%
Infrastrutture Idriche	1.911	7%	674	35%	1.566	7%	308	20%
Servizio Idrico Integrato	783	3%	296	36%	443	2%	133	30%
Direzioni lavori	603	3%	9	1%	1.637	7%	474	29%
Altre Attività	51	0%	-86	-167%	1.351	6%	643	48%
Totale	23.183	100%	3.459	16%	23.903	100%	5.918	28%

Dall'analisi dell'andamento economico per i vari settori di attività si possono evidenziare le circostanze che hanno caratterizzato l'esercizio in corso in termini di difficoltà operativa, di ridotta redditività di alcune commesse o, nei casi estremi, di risultato negativo.

Le attività di maggiore impatto sul valore della produzione sono riconducibili all'Assistenza Tecnica che pur rappresentando il 60% dell'intero valore della produzione danno un margine industriale complessivo dell'8% in netta riduzione rispetto a quello registrato nell'esercizio 2011 pari al 20%.

Se si esamina in dettaglio l'incidenza dei programmi finanziati con fondi comunitari il risultato industriale è addirittura negativo per il 12% come riportato nella tabella che segue.

Linee di attività	2012				2011			
	Valore della Produzione		Margine Industriale		Valore della Produzione		Margine Industriale	
	Importo / migliaia	% sul totale	Importo / migliaia	%	Importo / migliaia	% sul totale	Importo / migliaia	%
Assistenza Tecnica	7.955	35%	1.776	22%	11.890	50%	2.881	24%
Bonifiche e Rifiuti	6.172	27%	1.500	24%	5.233	22%	1.618	31%
Assist. Tecn. Finanz. con fondi UE	5.708	25%	-711	-12%	1.783	7%	-137	-8%
Infrastrutture idriche	1.911	7%	674	35%	1.566	7%	306	20%
Servizio idrico integrato	783	3%	296	38%	443	2%	133	30%
Direzione lavori	603	3%	9	1%	1.637	7%	474	29%
Altre Attività	51	0%	-85	-167%	1.351	6%	643	48%
Totale	23.183	100%	3.458	18%	23.903	100%	5.918	25%

Tale circostanza è dovuta alla differenza tra i costi sostenuti e quelli rendicontabili in applicazione alle disposizioni comunitarie in materia. La società ha adottato tutte le misure a sua disposizione al fine di minimizzare tale differenza, ma il mancato avvio di attività di competenza del Ministero dell'Ambiente (in qualità di Organismo Intermedio) ma che vedono coinvolte altre Amministrazioni Centrali (MISE DPS – DG per l'Incentivazione delle Attività Imprenditoriali e DG per l'Energia Nucleare, le Energie Rinnovabili e l'Efficienza Energetica per il solo 2012), non ha consentito la rendicontazione della gran parte dei costi del gruppo di lavoro e di altre spese logistiche che la società ha sostenuto per l'organizzazione dell'intero programma, con la conseguente svalutazione prudenziale di tali costi.

Al riguardo si rappresenta che, la Società, adotterà ogni azione utile al fine del riconoscimento delle spese in tal senso sostenute.

Per quanto riguarda le attività di Assistenza Tecnica alle Direzioni Generali del Ministero dell'Ambiente va inoltre evidenziata la criticità più volte segnalata dal Consiglio di Amministrazione in merito a quanto segue.

I rapporti di lavoro subordinato, parasubordinato e le prestazioni professionali necessarie per lo svolgimento di attività convenzionali con il Ministero dell'Ambiente e

della Tutela del Territorio e del Mare per il supporto tecnico alle attività istituzionali delle Direzioni dello stesso Dicastero, ed oggetto di specifiche intese convenzionali, sono conferite, come è noto, a seguito di selezioni pubbliche disciplinate dalle norme in vigore e dal regolamento aziendale.

È evidente, peraltro, che le attività svolte a favore del citato Dicastero potrebbero costituire, in proiezione futura, un anomalo fattore di aggravamento dei costi del personale in carico alla società conseguenti alle attuali carenze occupazionali del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare.

Tale rischio assume concreta attualità anche alla luce delle nuove norme introdotte dalla c.d. "legge Fornero" e, più in particolare, dalla oscillante giurisprudenza del Giudice del lavoro. A tale proposito, si segnala, come riportato in altri punti della presente relazione, le stabilizzazioni decise dal Tribunale di Roma di alcune unità lavorative operanti presso il Ministero — nell'ambito di vertenze da esse instaurate — e sostenute da giustificazioni che, in precedenza, non erano state ritenute accoglibili dallo stesso Tribunale e su cui, anche per tale motivo, è stato proposto gravame.

La seconda attività in termini di valore della produzione nell'esercizio corrente è rappresentata dalla linea "Bonifiche e Rifiuti" che pur registrando un incremento di circa il 18% di valore, registra una riduzione del margine industriale dal 31% (2011) al 24% (2012).

Tale decremento è imputabile al rallentamento del processo istruttorio ed autorizzativo delle varie fasi progettuali in alcuni casi protrattosi per l'intero 2012 e che ha comportato, pur avendo adempiuto agli impegni convenzionali con la presentazione dei progetti, maggiori costi sia diretti che indiretti senza poter fatturare le attività svolte.

Nelle Tavole di Analisi riportate sulla Nota Integrativa, e qui di seguito sintetizzate,



sono rappresentati i dati reddituali e finanziari della Società, così come previsto dal novellato art. 2428 c.c. , modificato dal D.Lgs. n. 37/2007, che consentono un'adeguata comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione.

<u>Impieghi</u>	31.12.2012	%	<u>Fonti</u>	31.12.2012	%
IMMOBILIZZAZIONI			CAPITALE PROPRIO		
- immateriali	78.817		patrimonio netto	57.312.904	
- materiali	182.514		(- decimi da versare)	- 20.658.276	
- finanziarie	104.119			<u>36.654.628</u>	100,0%
	<u>365.250</u>	10%			
ATTIVO CIRCOLANTE			CAPITALE DI TERZI		
- crediti commerciali netti	19.695.490		- passività correnti	-	
- disponibilità commerciali nette	-25.774.919		- passività consolidate	<u>0</u>	
- altre attività (passività)	- 7.118.505			-	0,0%
	<u>- 13.195.934</u>	-36,0%			
CAPITALE INVESTITO	<u>- 12.830.684</u>	-35,0%			
- investimenti in titoli	-	0,0%			
- liquidità	49.485.312	135,0%			
Disponibilità finanziarie	49.485.312	135,0%			
TOTALE IMPIEGHI	<u>36.654.628</u>	100,0%	TOTALE FONTI	<u>36.654.628</u>	100,0%

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

In euro migliaia

	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	368	360	6
CAPITALE DI ESERCIZIO	(12.700)	(16.617)	3.917
CAPITALE INVESTITO	(12.334)	(16.257)	3.923
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	496	543	(47)
CAPITALE INVESTITO NETTO TFR	<u>(12.830)</u>	<u>(16.800)</u>	<u>3.970</u>
CAPITALE PROPRIO	36.655	36.045	610
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE	(49.485)	(52.845)	3.360
TOTALE	<u>(12.830)</u>	<u>(16.800)</u>	<u>3.970</u>

RENDICONTO FINANZIARIO*In euro migliaia*

	2012	2011
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE	52.845	12.335
FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' D'ESERCIZIO	(3.241)	40.628
FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI	(119)	(116)
FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO	(3.360)	40.510
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE FINALI	49.485	52.845

Si precisa infine che la Società non ha acquistato azioni proprie nel corso dell'esercizio.

Di seguito si riportano i principali indicatori di risultato finanziari:

<i>Indicatori di finanziari</i>	Obiettivo	2012	2011	var.
Leverage = Tasso di indebitamento <i>Capitale Investito/Capitale Proprio</i>	> 0	-2,9	-2,1	-0,8
Acid Test = Test di acidità <i>(Cassa + Crediti a breve)/debiti a breve</i>	> 0,5	5,8	4,2	+ 1,6
Liquid Test = Test di liquidità <i>(Cassa + Crediti a breve + magazzino)/debiti a breve</i>	> 1	8,3	5,3	+ 3,0
Quick Ratio = Quoziente di liquidità <i>(Liquidità immediate + Liquidità differite)/passività correnti</i>	> 1	1,4	1,6	-0,2
Cover Test = Quoziente primario di struttura <i>(Patrimonio netto versato/immobilizzazioni)</i>	> 1	100	100	+ 0

<i>Indicatori di redditività</i>	2012	2011	var.
ROS - Redditività delle vendite <i>Risultato operativo / Valore della Produzione</i>	0,04%	4,3%	-4,2%
ROE - Redditività del capitale proprio <i>Risultato netto / Patrimonio netto</i>	1,66%	0,5%	1,2%
ROI - Redditività operativa <i>Risultato operativo /Capitale investito</i>	-0,07%	-6,1%	6,0%

ALTRE INFORMAZIONI NON FINANZIARIE

Con riferimento alle informazioni attinenti la sicurezza, nel corso del 2012 è stata data attuazione a quanto previsto dal D. Lgs. 81/08 e s.m.i. ed in particolare si sono svolti, in



data 11/12/2012, il sopralluogo congiunto negli ambienti di lavoro della sede di Via Calabria, 35 e degli uffici di Via Calabria, 56 piano I int. 1 e piano II int. 6, al fine di verificare la situazione complessiva dei posti di lavoro e la riunione periodica di cui all'art. 35, nel corso della quale è stata confermata la validità del Documento di Valutazione dei Rischi (DVR). Quali elementi di aggiornamento ed integrazione del suddetto DVR sono stati aggiunti:

- 1) gli Ordini di Servizio nn. 1 e 2 emessi nel corso del 2012 sulla struttura organizzativa della Sogesid;
- 2) l'elenco aggiornato del personale in forza al 1/12/2012;
- 3) la c. i. prot. 684 del 20.02.2012 del Direttore Generale in merito all'osservanza del divieto di fumo negli ambienti di lavoro;
- 4) l'acquisizione del Registro Infortuni sul Lavoro aggiornato alla data odierna, la cui analisi evidenzia per l'anno 2012, cinque infortuni di cui 4 in itinere e 1 in sede;
- 5) la Relazione sulla sorveglianza sanitaria relativa al 2012;
- 6) l'aggiornamento del rischio stress lavoro correlato relativa all'anno 2012;
- 7) le comunicazioni in merito alle variazioni in itinere relative agli uffici distaccati;
- 8) la c. i. prot. 5294 del 10.12.12 del RSPP relativa alla formazione sulla sicurezza da effettuare;
- 9) la certificazione della visita medica di idoneità svolta dalla Sig.ra Dragna Caterina a Palermo;
- 10) l'attestato di frequenza del RLS al corso di aggiornamento;
- 11) gli attestati di partecipazione al corso di formazione degli addetti al Primo Soccorso;
- 12) gli attestati di partecipazione al corso di formazione per gli addetti antincendio.

Inoltre è stato previsto che nel corso del 2012 saranno effettuati i corsi di aggiornamento per il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) e per il Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza (RLS).

Nell'ambito della stessa riunione il Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza ha confermato che non ci sono criticità da evidenziare.



In relazione alla Sorveglianza Sanitaria nel corso del 2012 sono state effettuate n. 45 visite programmate per il personale dipendente e non sono emerse patologie correlabili al lavoro.

Con c. i. prot. 5431 del 20/12/2012 è stata trasmessa copia del contratto di affidamento delle attività di sorveglianza sanitaria e del medico competente e il verbale della Riunione Periodica sulla Sicurezza completa di allegati all'Organismo di Vigilanza, in ottemperanza a quanto previsto dalle procedure.

In merito alle informazioni attinenti il personale si comunica che al 31/12/2012 il personale dipendente è pari a 130 unità, di cui 55 a tempo indeterminato e 75 a tempo determinato, la cui composizione e movimentazione è sintetizzata nelle tabelle che seguono:

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Uomini (numero)	10	6	43	59
Donne (numero)	3	5	63	71
Totale	13	11	106	130
Contratto a tempo indeterminato	12	10	33	55
Contratto a tempo determinato	1	1	73	75
Totale	13	11	106	130
Età media	53	49	39	47
Anzianità lavorativa	9	14	4	9

Turnover	31-dic.2011	Assunzioni	Dimissioni, pensionamenti, cessazioni	Passaggi di categoria	Trasformazioni	31-dic.2012
Dirigenti	12	0				12
Quadri	10	0				10
Impiegati	29	1			3	33
Contratto a tempo indeterminato	51	1			3	55
Dirigenti	1	0				1
Quadri	1	0				1
Impiegati	73	4	1		-3	73
Contratto a tempo determinato	75	4	1		-3	75
totale	126	5	1	0	0	130
Numero medio	124					125

Si fa presente che per quattro risorse con contratto a tempo determinato il Tribunale di Roma ha accolto il ricorso da esse presentato di trasformazione del contratto a tempo indeterminato per illegittimità del termine apposto ai rispettivi contratti. Avverso le rispettive sentenze la società ha proposto gravame.



Si rappresenta che nel corso dell'esercizio non si sono verificati gravi eventi in materia di salute e sicurezza sul lavoro. Nella tabella che segue vengono evidenziate le assenze per malattia e maternità

Salute e Sicurezza	Malattia	Infortunio	Maternità
Contratto a tempo indeterminato (gg.)	305	3	88
Contratto a tempo determinato (gg.)	586	33	116
Contratto a tempo parziale (gg.)	154		143

In merito alle informazioni attinenti all'ambiente è da rilevare che la Società, non svolge attività in campo che impattano sul territorio pertanto:

- Non necessita di un adeguamento degli impianti e/o attivazioni di nuovi processi produttivi eco-compatibili;
- Non ha causato danni per i quali è stata dichiarata colpevole e per i quali sono state inflitte sanzioni o pene.

La Società ha comunque attivato ogni iniziativa utile alla limitazione degli sprechi, alla raccolta differenziata, allo smaltimento delle attrezzature informatiche obsolete e allo smaltimento dei rifiuti speciali prodotti in azienda.

Come già evidenziato la Società è impegnata, per missione e di concerto con il Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare, a sviluppare ogni iniziativa utile volta alla protezione dell'ambiente.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La Società, in continuità con le azioni sviluppate nell'esercizio in corso a supporto dei Ministeri di riferimento nell'ambito delle funzioni di soggetto "in house providing", nel corso del 2013 proseguirà a fornire assistenza tecnica per le iniziative, che il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare realizzerà per le aree omogenee di

azione strategica nel triennio 2013-2015, e relative alla Qualità dell'Aria ed Energia Pulita, Gestione delle Risorse Idriche ed Uso del Territorio, Rifiuti e Bonifiche, Tutela e Conservazione della Biodiversità, Comunicazione ed Educazione Ambientale.

Nel corso del 2013 si prevede di attivare, in aggiunta alle attività sopra elencate, il supporto al Piano di azione di sistema per assistenza tecnica e accompagnamento al conseguimento degli obiettivi della delibera CIPE del 20 gennaio 2012 "Interventi di contrasto del rischio idrogeologico di rilevanza strategica regionale nel mezzogiorno".

Rispetto all'attuazione della Politica di Coesione Comunitaria e della Programmazione Regionale Unitaria 2007 – 2013 la Società, attraverso il supporto tecnico diretto alle Direzioni Generali del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare, proseguirà l'attuazione delle iniziative in capo al Dicastero nell'ambito dei seguenti progetti/programmi comunitari e nazionali, ivi incluso il Piano nazionale Sud (PNS):

Direzione Generale per la tutela del territorio e delle risorse idriche :

- Progetto "Obiettivi di Servizio" (FAS)
- Programma Straordinario Nazionale per il recupero economico – produttivo dei Siti Industriali Inquinati (FAS)
- PON "Sicurezza per lo sviluppo" (FESR)

Direzione Generale per lo sviluppo sostenibile, il clima e l'energia :

- PON "Governance e Assistenza Tecnica" (FESR)
- PON "Governance e Azioni di Sistema" (FSE)
- PON "Ricerca e Competitività" (FESR)
- PON "Ambienti per l'apprendimento" (FESR)
- PON "Competenze per lo sviluppo" (FSE)
- POIN "Energie rinnovabili e risparmio energetico" (FESR)



Direzione Generale per le valutazioni ambientali:

- PON “Reti e servizi per la mobilità” (FESR)

Direzione Generale per la protezione della natura e del mare:

- POIN “Attrattori culturali, naturali e turismo” (FESR)

Proseguiranno le attività riferite alla progettazione e realizzazione di interventi di bonifica nei siti di interesse nazionale, mentre sarà data attuazione alla Convenzione sottoscritta il 12 settembre 2011 e registrata il 22 novembre 2011, volta ad attuare le iniziative previste nell'AdP Azioni compensative in Regione Campania.

La Società, nell'ambito del supporto al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti proseguirà anche nel 2013 le azioni di assistenza alle Regioni Puglia e Basilicata per il monitoraggio della gestione condivisa delle risorse idriche interregionali e, in base ad accordi convenzionali da sottoscrivere, è pronta ad avviare iniziative finalizzate alla realizzazione di infrastrutture territoriali e portuali e di quelle riferite al settore delle risorse idriche.

Le azioni sopra descritte, congiuntamente al portafoglio ordini consolidato, hanno pertanto caratteristiche tali da lasciar auspicare, nel 2013, il mantenimento sostanziale del volume di attività registrato nell'esercizio 2012.

* * * * *

Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31.12.2012 evidenzia l'utile di € 609.981,55 che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- A riserva legale l'importo di € 30.499,08 pari al 5% dell'utile netto;
- Al dividendo l'importo di € 500.000,00;



- Il residuo importo di € 79.482,47 a riserva straordinaria.

* * * * *

Vi segnaliamo che a seguito delle dimissioni rassegnate nel corso dell'esercizio dal consigliere Prof. Emilio Brogi è stato nominato in sua sostituzione, ai sensi dell'art. 2386 c.c., l'Ing. Massimo Sessa che scade con la prossima assemblea ordinaria. Vi invitiamo pertanto a deliberare la nomina di un consigliere di amministrazione.

* * * * *

Cogliamo l'occasione, infine, per ringraziare tutte le risorse impegnate nel perseguimento degli obiettivi aziendali che hanno consentito con capacità e professionalità il consolidamento e lo sviluppo del ruolo della Società.

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE ED AMMINISTRATORE DELEGATO



PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

SOGESID**ATTIVO**

	31.12.2012		31.12.2011	
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
a) parte richiamata	0		0	
b) parte non richiamata	20.658.276	20.658.276	20.658.276	20.658.276
IMMOBILIZZAZIONI				
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Costi di impianto e ampliamento	0		0	
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0		0	
Altre	78.617	78.617	63.640	63.640
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Impianti e macchinari	22.991		16.807	
Altri beni	159.523	182.514	162.407	179.214
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo:</i>				
Partecipazioni in				
Imprese controllate	0		0	
Crediti				
verso altri	104.119		116.724	
Altri titoli	0	104.119	0	116.724
Totale immobilizzazioni		365.250		359.578
ATTIVO CIRCOLANTE				
RIMANENZE				
Lavori in corso	31.874.948	31.874.948	21.509.312	21.509.312
CREDITI				
<i>esigibili entro l'esercizio successivo:</i>				
verso clienti	23.964.939		28.285.742	
verso imprese controllate	0		0	
verso controllanti	2.213.281		4.865.696	
tributari	1.268.053		62.183	
imposte anticipate	158.513		314.640	
verso altri	221.800	27.824.586	46.791	33.575.052
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
Altri titoli	0	0	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Depositi bancari e postali	49.483.238		52.842.977	
Denaro e valori in cassa	2.074	49.485.312	1.883	52.844.860
Totale attivo circolante		109.184.846		107.929.224
RATEI E RISCONTI		57.425		51.833
Totale attivo		130.265.797		128.998.911

SOGESID**PASSIVO**

	31.12.2012		31.12.2011	
PATRIMONIO NETTO				
CAPITALE		54.820.920		54.820.920
RISERVA LEGALE		892.507		883.476
ALTRE RISERVE				
Riserva Straordinaria	989.495		817.894	
Riserva da arrotondamento	<u>0</u>	989.495	<u>(2)</u>	817.892
UTILE D'ESERCIZIO		<u>609.982</u>		<u>180.633</u>
		<u>57.312.904</u>		<u>56.702.921</u>
FONDO PER RISCHI E ONERI				
per imposte differite	52.888		559.491	
altri	<u>463.858</u>	<u>516.746</u>	<u>466.858</u>	<u>1.026.349</u>
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		<u>496.416</u>		<u>543.044</u>
DEBITI				
<i>esigibili entro l'esercizio successivo:</i>				
Debiti verso banche	0		0	
Acconti	57.649.867		50.310.444	
Debiti verso fornitori	6.482.730		5.833.092	
Debiti verso imprese controllate	0		0	
Debiti tributari	5.392.248		11.872.286	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	722.780		604.352	
Altri debiti	<u>1.692.106</u>	71.939.731	<u>2.106.423</u>	70.726.597
RATEI E RISCONTI		0		0
Totale passivo		<u>130.265.797</u>		<u>128.998.911</u>
<u>CONTI D'ORDINE</u>				
Garanzie personali prestate		767.264		1.049.350
Garanzie personali ricevute		3.513.682		2.499.321
Impegni				
- Altri		<u>28.738.482</u>		<u>32.428.642</u>
		<u>33.019.428</u>		<u>35.977.313</u>



CONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

SOGESID**CONTO ECONOMICO**

	2012		2011	
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		12.817.714		24.171.029
Variazioni dei lavori in corso		10.365.636		(1.466.908)
Altri ricavi e proventi		0		1.199.217
		<u>23.183.350</u>		<u>23.903.338</u>
COSTI DELLA PRODUZIONE				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		104.613		101.560
per servizi		13.252.208		11.713.931
per godimento di beni di terzi		830.624		851.389
per il personale				
salari e stipendi	6.037.320		6.444.687	
oneri sociali	1.931.934		2.035.474	
trattamento di fine rapporto	429.226		415.543	
altri costi	321.990	8.720.470	596.640	9.492.344
Ammortamenti e svalutazioni				
ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.016		25.238	
ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.320		57.737	
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	114.336	0	82.975
Accantonamenti per rischi		0		350.000
Altri accantonamenti		0		0
Oneri diversi di gestione		152.555		294.018
		<u>(23.174.806)</u>		<u>(22.886.217)</u>
Differenza tra valore e costi della produzione		8.544		1.017.121
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi da partecipazioni				
Altri proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari				
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.451		1.566	
da titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0	
proventi diversi dai precedenti	1.527.041	1.529.492	204.748	206.314
Interessi e altri oneri finanziari				
interessi e commissioni ed altri ed oneri vari		(565)		(1.781)
Totale proventi ed oneri finanziari		<u>1.528.927</u>		<u>204.533</u>
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0		0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi				
plusvalenze da alienazioni	0		0	
altri proventi straordinari	15.034	15.034	8.663	8.663
Oneri				
minusvalenze da alienazioni	1.390		0	
altri oneri straordinari	14.330		55.077	
oneri straordinari da arrotondamento	1	(15.721)	0	(55.077)
Totale delle partite straordinarie		<u>(687)</u>		<u>(46.414)</u>
Risultato prima delle imposte		1.536.784		1.175.240
Imposte sul reddito dell'esercizio				
Imposte correnti	1.277.278		723.415	
Imposte anticipate	156.128		271.192	
Imposte differite	(506.604)	(926.802)	0	(994.607)
Utile dell'esercizio		<u>609.982</u>		<u>180.633</u>

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 è stato redatto in conformità allo spirito ed al dettato del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto conformemente allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal conto economico (elaborato secondo lo schema di cui agli art. 2425, 2425 bis del Codice civile) e dalla presente Nota integrativa. Il bilancio corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute.

Sono state, altresì considerate le raccomandazioni impartite dalla Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti per la statuizione dei Principi Contabili e le raccomandazioni formulate dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, ove opportuno, l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre leggi. Inoltre, vengono in essa fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a consentire una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Per quanto riguarda i fatti significativi intervenuti in data successiva alla data di riferimento del bilancio e all'evoluzione prevedibile della gestione si rimanda a quanto descritto nella relazione sulla gestione.

Si comunica altresì che non si è fatto ricorso alle deroghe di cui agli art. 2423 e 2423 bis del Codice Civile, per il mancato avverarsi di eventi eccezionali perché, nell'esercizio in commento, non è ricorsa incompatibilità delle previsioni codicistiche con la corretta rappresentazione di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

In conformità all'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci è effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenuto conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

Di seguito sono esposti i più significativi criteri di valutazione adottati nella redazione del



bilancio, conformi alle indicazioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile e identici a quelli adottati nel precedente esercizio.

Ai fini di una lettura organica e completa del presente documento è opportuno segnalare che ulteriori elementi in ordine ai criteri di valutazione vengono forniti in sede di commento delle singole poste di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione, previo consenso del Collegio Sindacale.

Più precisamente, si tratta di costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio in cui sono intervenuti e manifestano una capacità di produrre benefici economici. Di essi sono state accertate la congruenza in relazione all'oggetto dell'attività e i presupposti di recuperabilità nel tempo.

I suddetti costi, esposti nel rispetto di quanto previsto dal n. 5, 1° comma, art. 2426 C.C., sono indicati al netto delle quote di ammortamento stanziare nei vari esercizi in misura costante in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Più precisamente, la determinazione delle quote di ammortamento è avvenuta adottando i seguenti criteri:

- spese sostenute per ristrutturazioni e manutenzioni straordinarie sui beni immobili condotti in locazione sulla base della loro utilità fissata convenzionalmente pari alla durata del contratto di locazione;
- software, in tre anni.

Immobilizzazioni materiali

Sono costituite da beni di uso durevole fisicamente esistenti, costituenti parte dell'organizzazione permanente dell'impresa, impiegati come strumenti della gestione caratteristica.

Sono valutate al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, e sono iscritte al netto del fondo ammortamento, progressivamente determinato in relazione alla vita utile tecnico-economica dei beni, con ammortamenti calcolati a quote costanti nei vari esercizi.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Impianto telefonico mobile	33,33%
----------------------------	--------



Impianti generici	30%
Impianto telefonico	20%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi per ufficio	12%
Macchine elettroniche	20%

Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite da depositi cauzionali versati per utenze o contratti di affitto iscritti al loro valore nominale.

Rimanenze – Lavori in corso.

Sono costituite da prestazioni effettuate nell'ambito delle commesse di durata pluriennale.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti tra le rimanenze e valutati secondo il metodo della percentuale di avanzamento applicata al corrispettivo globale pattuito. Per il calcolo della percentuale di avanzamento si adotta il criterio economico del rapporto fra costi di produzione già sostenuti e costi totali stimati per la realizzazione dell'intera opera. Le somme percepite nel corso di esecuzione dell'opera, rappresentando forma di anticipazione finanziaria, sono iscritte nel passivo del bilancio in apposita voce di anticipi da clienti. I ricavi vengono contabilizzati al momento in cui l'opera viene consegnata al cliente e da questi definitivamente accettata.

Per gli altri lavori in corso, per i quali non si è concluso l'iter procedurale della sottoscrizione della convenzione o non sono allo stato determinabili i relativi corrispettivi, la valutazione viene effettuata in base all'ammontare dei costi sostenuti per la loro esecuzione.

Nei casi suesposti, la valutazione ha tenuto anche conto specificatamente di quanto indicato dal documento n° 23 dei Principi contabili Nazionali.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. Tale valore è rappresentato dalla differenza tra i valori nominali dei crediti e il fondo svalutazione, iscritto in diminuzione dei crediti cui si riferisce. L'ammontare del fondo è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti, sia all'entità del rischio generico di mancato incasso riferibile ai crediti.



Al 31 dicembre 2012 non vi sono crediti o debiti in valuta estera e non sono presenti in bilancio crediti o debiti di durata prevista oltre i cinque anni, né sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, nel rispetto del principio di competenza.

Fondi per rischi ed oneri

I Fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile ma di ammontare o data di sopravvenienza indeterminata alla chiusura dell'esercizio. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi di conoscenza e di valutazione disponibili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Conti d'ordine

Evidenziano accadimenti gestionali che, pur non influenzando quantitativamente sul patrimonio e sul risultato economico dell'esercizio, possono tuttavia produrre effetti in un tempo successivo. Si tratta più in particolare di impegni assunti e di garanzie prestate e ricevute.

Tra i conti d'ordine sono altresì evidenziati sia il saldo del conto corrente bancario di pertinenza di terzi, sia la giacenza del c/c infruttifero acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato, entrambi intestati alla Società.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di sconti e abbuoni.



Proventi ed oneri finanziari

Sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito è calcolato sulla base della migliore stima del reddito imponibile determinato nel rispetto delle norme vigenti in materia.

Le imposte anticipate (differite attive) così come il beneficio fiscale connesso a perdite riportabili a nuovo, sono rilevate qualora sussista il presupposto della ragionevole certezza del loro recupero.

Le imposte differite passive sono sempre rilevate a meno che non sia ritenuto improbabile che il relativo debito insorga.

In particolare, le imposte differite (differite passive) ed anticipate (differite attive) sono rilevate rispettivamente sulle differenze temporanee tassabili nei futuri esercizi e imponibili nell'esercizio in cui si rilevano.

La rilevazione delle imposte differite attive e passive è eseguita nel rispetto del principio della prudenza e nella ragionevole certezza dell'esistenza, nei futuri esercizi, di un reddito imponibile almeno pari all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte differite attive sono iscritte tra i "crediti" nella voce "imposte anticipate".

Le imposte differite passive sono iscritte tra i "fondi per rischi ed oneri" nella voce "per imposte differite".

B) TAVOLE DI ANALISI

Ad integrazione e completamento dell'informativa di bilancio, di seguito vengono riportate le tavole di analisi dei risultati reddituali, della struttura patrimoniale e del rendiconto finanziario elaborate con i dati registrati sullo Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.



TAVOLA DI ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI			
<i>in euro migliaia</i>			
	2012	2011	
A.- RICAVI	12.818	24.848	
Lavori in corso su ordinazione	10.365	(1.487)	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	
B.- VALORE DELLA PRODUZIONE " TIPICA "	23.183	23.381	
Consumi di materie e servizi esterni	(14.187)	(12.667)	
C.- VALORE AGGIUNTO	8.996	10.714	
Costo del lavoro	(8.720)	(9.492)	
D.- MARGINE OPERATIVO LORDO	276	1.222	
Ammortamenti e svalutazioni	(114)	(83)	
Altri stanziamenti rettificativi	0	0	
Stanziamento a fondi rischi ed oneri	0	(350)	
Saldo proventi e oneri diversi	(153)	228	
E.- RISULTATO OPERATIVO	9	1.017	
Proventi e oneri finanziari	1.529	205	
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	
F.- RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	1.538	1.222	
Proventi ed oneri straordinari	(1)	(48)	
G.- RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.537	1.176	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(927)	(995)	
H.- UTILE DEL PERIODO	610	181	

Le risultanze delle poste qui sopra esposte vengono compiutamente commentate nell'analisi delle voci del Conto Economico a cui si fa rinvio.

In merito alle tavole patrimoniali e finanziarie sui cui dati esposti nella nota integrativa dell'anno 2011 era stata operata la "normalizzazione", si precisa che nell'esercizio in commento tale rielaborazione dei dati non è necessaria in quanto:



- i dati sono coerenti e comparabili con l'esercizio precedente;
- alla data di formazione del bilancio le attività riferite al "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania" di cui alla Convenzione del 12/9/2011 sono in corso ed hanno quindi cominciato a maturare costi e debiti correlati all'incasso ricevuto in data 15 dicembre 2011 a titolo di anticipo.

TAVOLA DI ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE			
<i>In euro migliaia</i>			
	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
A.- IMMOBILIZZAZIONI NETTE			
Immobiliz. immateriali	79	64	15
Immobiliz. materiali	183	179	4
Immobiliz. finanziarie	104	117	(13)
	366	360	6
B.- CAPITALE DI ESERCIZIO			
Lavori in corso su ordinazione	31.875	21.509	10.366
Crediti commerciali	28.178	33.151	(6.973)
Altre attività	1.704	475	1.229
Debiti commerciali	(8.483)	(5.833)	(650)
Anticipi da clienti e fatture di rata	(57.650)	(50.310)	(7.340)
Fondi per rischi ed oneri	(517)	(1.026)	509
Altre passività	(7.807)	(14.583)	6.776
	(12.700)	(16.617)	3.917
C.- CAPITALE INVESTITO			
dedotte le passività d'esercizio (A+B)	(12.334)	(16.257)	3.923
D.- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
	496	543	(47)
E.- CAPITALE INVESTITO			
dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D)	(12.830)	(16.800)	3.970
<i>coperto da:</i>			
F.- CAPITALE PROPRIO			
Capitale Sociale versato	34.163	34.163	0
Riserve e risultati a nuovo	1.882	1.701	181
Utile (Perdita) del periodo	610	181	429
	36.655	36.045	610
G.- INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/LUNGO TERMINE			
	0	0	0
H.- INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE TERMINE (DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE)			
Debiti finanziari a breve	0	0	0
Disponibilità e crediti finanziari a breve	(49.485)	(52.845)	3.360
	(G+H)	(52.845)	3.360
I.- TOTALE, COME IN E (F+G+H)	(12.830)	(16.800)	3.970

La struttura patrimoniale evidenzia un capitale investito pari ad € -12.830 mila (€ -16.800 mila nel 2011). Il capitale investito rispetto all'esercizio precedente è aumentato di € 3,9

A

milioni per l'avvio delle attività relative all'attuazione del "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania", ma risulta essere ancora negativo per effetto dell'entità dell'anticipo ricevuto.

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO			
<i>in euro migliaia</i>			
	2012	2011	
A.- DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE INIZIALE)	52.845	12.335	
B.- FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' D'ESERCIZIO			
Utile (perdita) del periodo	610	181	
Ammortamenti e svalutazioni	114	83	
(Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	(1)	0	
(Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni	0	0	
Variazione del capitale di esercizio	(3.917)	40.385	
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	(47)	(23)	
	(3.241)	40.626	
C.- FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI			
Investimenti in immobilizzazioni:			
.immateriali	(68)	(42)	
.materiali	(65)	(73)	
.finanziarie	14	(1)	
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni	0	0	
	(119)	(116)	
D.- FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Nuovi finanziamenti	0	0	
Conferimento dei soci	0	0	
Contributi in conto capitale	0	0	
Rimborsi di finanziamenti	0	0	
Rimborsi di capitale proprio	0	0	
	0	0	
E.- DISTRIBUZIONE DI UTILI	0	0	
F.- FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO	B+C+D+E	(3.360)	40.510
G.- DISPONIBILITA' MATERIALI NETTE FINALI (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE FINALE)	A+F	49.485	52.845

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		
TOTALE	63.640	67.993	53.016		78.617

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
1. INFANTE													
MACCHINARI													
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			
Totale 1)		145.310	130.783	14.527	17.499	5.588	2.814	8.283			157.243	134.252	22.991
2. ALTRI BENI													
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			5.388			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
		1.282.704	1.118.018	184.688	50.510	850	212	55.037			1.332.384	1.172.841	159.523
TOTALE GENERALE		1.428.014	1.248.799	179.215	68.009	6.416	3.026	61.320			1.489.807	1.307.093	182.514

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	
VERSO ALTRI					
DEPOSITI CAUZIONALI :					
<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	
TOTALE	116.724	199	2.281	15.086	104.119

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 e ricarico	Retr. di valori (-) Ripr. di valori (+)	
Lavori in corso su ordinazione:						
Rifiuti e Bonifiche						
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
Anastassi e Supporto M.A.T.T.M.						
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
M.A.T.T.M. Fondi Strutturali						
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 Prot.All. Quadro Linea Alliv.2.8 FESR 2007/2013 (a costo)	194.514				-194.514	
Compensazioni ambientali						
Compensazioni ambientali (a ricavo)			1.890.320			1.890.320
Compensazioni ambientali (a costo)			37.161			37.161
Direz.Lavori Emergenza Campania						
- 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
- Altro						
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
totale lavori in corso su ordinazione	21.128.982		15.219.358	-4.504.823	-348.899	31.482.598
Altri lavori in corso						
Reg.Campania Conv. 2486 - Ristrutturazione - Art.13 (a costo)	382.350					382.350
totale altri lavori in corso	382.350					382.350
TOTALE RIMANENZE	21.508.312		15.219.358	-4.504.823	-348.899	31.874.948

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 Albegna (€ 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
TOTALE	33.575.052	53.164.369	58.914.835	27.824.586

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 barrieraimento 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:



	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	
<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	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 messa della falda del SIN - II Alto Integrato del 3/11/2011 (PUG105)		165.288			165.288
TOTALE REGIONE PUGLIA		165.288			165.288
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 3874/2010	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 Aversano - 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 Tarento - Studio di fattibilità messa in sicurezza e bonifica dell'intero SIN (PUG004)	150.000			150.000	
SIN Tarento - 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 Tarento - Spuntamenti ininterrotti al recupero dei sedimenti dragati. Con. 16/12/2008 art.2 comma 2 (PUG101)	150.000				150.000
SIN Tarento - 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 l'oce 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 Conte 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 2006/59/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. Camaldoli 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 loggiero 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					
Completa 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	776.589	648.999		98.800	1.327.968
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	361.588
TOTALE SETTORE IDRICO EX ART. 19 D.LGS. 99/93 MEF	3.022.805	886.395		98.800	2.614.183

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 Isole 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 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 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 Gnoas - Conturtiz.utan. civile, 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



nel 2011, ed è così composta:

- *Proventi straordinari:*

 differenza premio di risultato CCNL di cui

all'Accordo Sindacale	€	9.208
altre sopravvenienze attive	€	5.826

- *Oneri straordinari:*

minusvalenze da alienazioni	€	(1.390)
atto transattivo Res Struttura	€	(12.398)
altre sopravvenienze passive	€	(1.932)
arrotondamenti	€	(1)
	€	<u>(687)</u>

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte gravanti sul bilancio sono pari a ad € 962.802 (€ 994.607 nel 2011) e si riferiscono a :

- € 1.277.278 per imposte correnti
- € 156.128 per imposte anticipate
- € -506.604 per imposte differite

	2012	2011
Imposte correnti :		
- IRAP	624.523	668.007
- IRES	652.755	55.408
	1.277.278	723.415
Imposte differite attive (*) :		
- Imposte anticipate	-18.701	-116.456
- Imposte anticipate (annullate)	174.829	387.648
	156.128	271.192
Imposte differite passive (*)		
- differite passive accantonate	52.888	
- differite passive annullate	-559.492	
	-506.604	
TOTALE	926.802	994.607

(*) Vedi dettagli



Nel prospetto che segue si evidenziano le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte anticipate dell'esercizio nonché i recuperi rispetto l'esercizio precedente.

	Anno 2012			
	Situazione al 31/12/2011	Azzeramento imposte anticipate	Recupero imposte anticipate	Situazione al 31/12/2012
Manutenzioni ordinarie eccedenti il 5%				
anno 2012	34.918		-34.918	
anno 2013	24.545			24.545
anno 2014	14.528			14.528
anno 2015	2.023			2.023
anno 2015	211			211
	76.225			41.307
Altri Costi :				
Emolumenti non corrisposti	72.430		-72.430	67.413
Fondo svalutazione crediti	3.239			3.239
Fondo Oneri e Rischi	466.858	-3.000		463.858
	542.527	-3.000	-72.430	534.510
Perdita Fiscale anno 2010	523.574		-523.574	
TOTALE IMPONIBILE IRAP	10.377		-10.377	
TOT. IMPONIB. IRES	1.142.328	-3.000	-630.922	575.817
Imposte anticipate				
IRAP	500		-500	163
IRES	314.140	-825	-173.503	158.350
	314.640	-825	-174.003	158.513

Per quanto attiene alle imposte differite, la cui movimentazione è stata evidenziata nel commento del Fondo imposte differite, si riporta di seguito la sua attuale composizione.

Interessi di mora non incassati (Art. 109 comma 7 del TUIR)		Situazione al 31/12/2011	Formazione	Utilizzo	Situazione al 31/12/2012
Reg. Campania - Int. di mora 2010 Incassati nel 2012	Imponibile	2.034.515		-2.034.515	
	IRAP				
	IRES	559.491		-559.491	
Reg. Campania - Int. di mora 2012 non incassati	Imponibile		192.321		192.321
	IRAP				
	IRES		52.888		52.888
TOTALE	Imponibile	2.034.515	192.321	-2.034.515	192.321
	IRAP				
	IRES	559.491	52.888	-559.491	52.888



ALTRE INFORMAZIONI

Alla data del 31/12/2012 la società aveva in forza n. 130 dipendenti comprendenti n. 13 dirigenti e n. 117 impiegati, dei quali n. 1 dirigente e n. 74 impiegati a tempo determinato (al 31/12/2011 n. 126 dipendenti di cui n. 13 dirigenti e n. 113 impiegati, dei quali n. 1 dirigente e n. 74 impiegati a tempo determinato).

Il Capitale Sociale ammonta a € 54.820.920, suddiviso in n. 107.492.000 di azioni ordinarie del valore nominale di 0,51 Euro cadauna. Tale importo, interamente sottoscritto da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze, è stato versato per € 34.856.709.

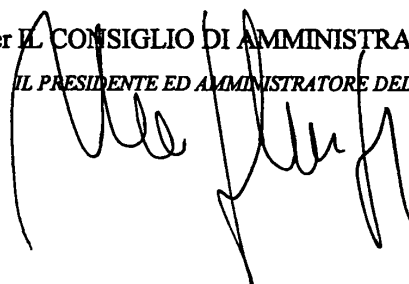
Si precisa infine che la Società non ha emesso azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni né titoli o valori simili.

Non vi sono altre illustrazioni né considerazioni da svolgere sui contenuti delle poste di Bilancio e sui criteri di valutazione adottati e sulle variazioni intervenute. Le considerazioni e i valori contenuti nella presente Nota sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Signori Azionisti,

sulla base delle informazioni forniteVi, Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31/12/2012 ed a destinare l'utile d'esercizio di € 609.981,55 secondo quanto indicato nella relazione sulla gestione.

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE ED AMMINISTRATORE DELEGATO



PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

SOGESID S.p.A.

SOCIETÀ COSTITUITA AI SENSI DELL'ART. 10 DEL D.L. VO 96/93 E IN ATTUAZIONE DEL
D.M. DEL 27/1/94

Via Calabria, 35 - 00187 Roma - COD. FISC. E P.I. 04681091007
CAPITALE SOCIALE 54.820.920,00 DI CUI VERSATO 34.856.709,00

**“RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AI SENSI DELL'ART. 2429, SECONDO COMMA DEL
CODICE CIVILE SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012”.**

All'Assemblea dei Soci della SOGESID SPA

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione, nei termini di legge, è stato correttamente redatto secondo le disposizioni del Codice civile; il documento risulta costituito dagli schemi di stato patrimoniale, del conto economico, della nota integrativa ed è corredato della Relazione sulla gestione.

Nel corso dell'esercizio 2012 la nostra attività di vigilanza, svolta nell'adempimento dei doveri demandati al Collegio sindacale, è stata ispirata alle norme di comportamento suggerite e raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Di seguito Vi informiamo sull'attività da noi svolta, dalla data del nostro insediamento, e dal precedente Collegio, precisando in particolare:

- di aver tenuto nel corso dell'esercizio n. 7 riunioni;*
- di aver tenuto periodiche riunioni con la Società di revisione bompani audit s.r.l., nel corso delle quali ci sono stati reciproci scambi di dati e informazioni. La stessa Società ha rilasciato, in data 9 aprile 2013, la propria Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio 2012;*



- *di aver partecipato all' Assemblea Ordinaria dei Soci del 2 agosto 2012;*
- *di aver partecipato a n. 9 adunanze del Consiglio di Amministrazione che ha svolto la propria attività nel rispetto delle norme legislative, statutarie e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;*
- *di aver ottenuto dagli Amministratori tempestive informazioni sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche;*
- *di aver seguito l'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza, istituito ai sensi del D.L.vo 231/2001, attraverso le relazioni redatte da detto Organismo ;*
- *di aver acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società e, a tale riguardo, non vi sono osservazioni da riferire;*
- *di aver valutato e vigilato sull'efficacia del sistema amministrativo e contabile adottato dalla Società, sul suo concreto funzionamento, nonché sull'adeguatezza del controllo interno mediante l'ottenimento di elementi di conoscenza dai responsabili delle funzioni amministrative e attraverso l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non vi sono osservazioni particolari da riferire;*
- *le decisioni adottate dal Consiglio e le operazioni compiute appaiono a questo Collegio conformi alla Legge, allo Statuto sociale e ai principi di corretta amministrazione e non risultano manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del capitale sociale;*
- *che nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice civile, così come non sono emersi omissioni, fatti censurabili o irregolarità tali da richiedere una menzione nella presente Relazione.*



L'esercizio 2012 evidenzia un risultato positivo di € 609.982 (esercizio 2011: €180.633), al netto delle imposte di € 926.882 (esercizio 2011: € 994.607), essenzialmente connesso ai proventi finanziari aumentati, rispetto al 2011, di € 1.323.178.

Il Consiglio di Amministrazione, nella Nota Integrativa, ha illustrato i criteri di valutazione seguiti per le varie poste contabili che risultano conformi alla legge e ai principi contabili adottati e ha fornito con chiarezza le notizie richieste dalla normativa, sia sullo Stato Patrimoniale che sul Conto Economico, dando altresì tutte le informazioni ritenute necessarie alla più esauriente intelligibilità del bilancio medesimo.

Il Collegio sindacale, sulla base anche delle informazioni e assicurazioni fornite dalla Società di revisione relativamente al bilancio di esercizio 2012:

- evidenzia che il progetto di bilancio è stato redatto con criteri di valutazione coerenti con quelli adottati negli esercizi precedenti;*
- rileva che l'impostazione generale data al bilancio risulta conforme alla legge e ai principi contabili in vigore per quel che riguarda la sua formazione e struttura, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire;*
- prende atto che nella Relazione sulla gestione, anch'essa sottoposta all'esame di coerenza dalla Società di revisione, risultano esposti, secondo quanto previsto dall'art. 2428 del Codice civile, i fatti principali che hanno caratterizzato l'andamento della gestione e il risultato dell'esercizio 2012, nonché la spesa per gli investimenti eseguita nel corso dell'esercizio;*
- rileva che, per quanto a sua conoscenza, nella redazione del bilancio, gli Amministratori non hanno fatto ricorso alla deroga delle norme di legge di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice civile.*



Ciò premesso, il Collegio sindacale esprime parere favorevole in merito all'approvazione del progetto di bilancio relativo all'esercizio 2012, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

In ordine alla proposta dell'organo amministrativo di destinazione del risultato d'esercizio, il Collegio osserva quanto segue:

- *la proposta prevede la distribuzione dell'utile d'esercizio 2012 per € 500.000 , l'accantonamento di € 30.499,08 a riserva legale e € 79.482,47 a riserva straordinaria.*

Sulla base delle considerazioni che precedono il Collegio esprime parere favorevole alla proposta di destinazione del risultato di esercizio.

Roma, 15 aprile 2013

Letto, confermato e sottoscritto


D. SSA LIANA MEUCCI

Presidente



DOTT. GIANCARLO FILOCAMO

Sindaco Effettivo



DOTT. ANTONIO STRAMBACI SCARCIA

Sindaco Effettivo



SOGESID

Attestazione del bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 20 dello Statuto Sociale.

1. I sottoscritti Avv. Vincenzo Assenza in qualità di Presidente ed Amministratore Delegato ed Olga Migliorini in qualità di Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari della Sogesid S.p.A. attestano che le procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio sono:
 - state definite in maniera coerente con il sistema amministrativo/contabile e la struttura della società;
 - adeguate in relazione alle caratteristiche dell'impresa;
 - state effettivamente applicate per la formazione del bilancio al 31 dicembre 2012.
2. Al riguardo non sono emersi aspetti di rilievo né si segnalano problematiche e/o anomalie riscontrate.
3. Si attesta, inoltre, che il bilancio al 31 dicembre 2012:
 - a) corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 - b) è redatto in conformità al dettato del Codice Civile considerate le raccomandazioni impartite dalla Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti per la statuizione dei Principi Contabili e le raccomandazioni formulate dall'Organismo Italiano di Contabilità ed è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'emittente.

Roma, 8.4.2013

Il Presidente ed Amministratore Delegato
Avv. Vincenzo Assenza

Dirigente Preposto
Sig.ra Olga Migliorini



PAGINA BIANCA

RELAZIONE
SOCIETÀ DI REVISIONE

PAGINA BIANCA

bompani audit

00153 ROMA
Piazza Albania, 10
Tel. 06 57284302
Fax 06 57250015
e-mail: roma@bompaniaudit.com
www.bompaniaudit.com
Ufficio Certificato
ISO 9001: 2008 n. 9175.bomp

Sogesid S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2012

Relazione della società di revisione

All'Azionista Unico della
Sogesid S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Sogesid S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Sogesid S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, la revisione contabile ex art. 2409-bis del Codice Civile è stata svolta da altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 4 aprile 2012.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Sogesid S.p.A. al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della Sogesid S.p.A.. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla sola coerenza dei dati contenuti nella relazione sulla gestione con il bilancio. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate

bompani audit s.r.l.

Società di revisione ed organizzazione contabile
Iscritta all'Albo Consob e al Registro dei Revisori Contabili, associata Assirevi
Capitale Sociale € 52.000,00 - Codice Fiscale e Partita IVA 01683920480 - Reg. Soc. Trib. di Firenze 28874 - REA 287285
Roma, Milano, Firenze, Torino e Viareggio

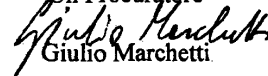


Member Firm di Kreston International
organizzazione internazionale di società di revisione e studi professionali indipendenti
presente in 92 paesi con 602 uffici ed una struttura di circa 20.000 persone

dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Sogesid S.p.A. al 31.12.2012.

BOMPANI AUDIT S.r.l.

Un Procuratore


Giulio Marchetti

Roma, 9 aprile 2013

PAGINA BIANCA

€ 8,00



170150004130