

La struttura patrimoniale evidenzia un capitale investito pari ad € -13.119 mila (€ -12.830 mila nel 2012). Il capitale investito è sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente e risulta ancora negativo per effetto dell'anticipo ricevuto per le attività relative all'attuazione del "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania".

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO

		2013	2012
<i>in euro migliaia</i>			
A.-	<u>DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI(INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE INIZIALE)</u>	<u>49.485</u>	<u>52.845</u>
B.-	<u>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' D'ESERCIZIO</u>		
	Utile (perdita) del periodo	605	610
	Ammortamenti e svalutazioni (Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	123	114
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni	0	(1)
	Variazione del capitale di esercizio	0	0
	Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	285	(3.917)
		<u>(47)</u>	<u>(47)</u>
		<u>966</u>	<u>(3.241)</u>
C.-	<u>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</u>		
	Investimenti in immobilizzazioni:		
	immateriali	(18)	(68)
	materiali	(56)	(65)
	finanziarie	1	14
	Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni		0
		<u>(73)</u>	<u>(119)</u>
D.-	<u>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</u>		
	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
		<u>0</u>	<u>0</u>
E.-	<u>DISTRIBUZIONE DI UTILI</u>	<u>(500)</u>	<u>0</u>
F.-	<u>FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO</u>	<u>393</u>	<u>(3.360)</u>
G.-	<u>DISPONIBILITA' MATERIALI NETTE FINALI(INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE FINALE)</u>	<u>49.878</u>	<u>49.485</u>
	A+F		

Il fabbisogno finanziario generato dall'attività svolta nel corso dell'esercizio ha trovato, come negli anni passati copertura nelle fonti di finanziamento proprie. Le disponibilità finali chiudono pressoché invariate rispetto il 31 dicembre dell'anno precedente.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Sono pari ad € 20.658.276 al 31/12/2013, 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.

B) Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Complessivamente sono pari ad € 38.863 al 31/12/2013, contro € 78.617 al 31/12/2012, con un decremento netto di € 39.754 dovuto a nuove capitalizzazioni per € 18.327 ed ammortamenti per € 58.081.

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

	Residuo al 31/12/2012	2013			Residuo al 31/12/2013
		Incrementi	Ammortamenti	Riclassifiche	
Software	39.156	16.642	24.298		31.500
Software U.L. Matera	934		934		
Software Mattm	4.255	1.685	2.380		3.560
Ristrutturazione Sede Roma	5.292		1.489		3.803
Ristrutturazione Uffici Via Calabria 56	28.980		28.980		
TOTALE	78.617	18.327	58.081		38.863

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 € 35.061;
- costi di ristrutturazione di locali in affitto per un valore, al netto dell'ammortamento, di € 3.803.

Si precisa che i costi di ristrutturazione degli uffici di Via Calabria 56 (€ 28.980), in osservanza al Principio Contabile n. 24, sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio in commento, in quanto la società ha dato disdetta al contratto di locazione dei suddetti locali con effetto dal 31/12/2013 e che i costi si riferiscono a spese migliorative non separabili dai beni stessi

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Complessivamente sono pari a € 174.052 al 31/12/2013 a fronte di € 182.515 al 31/12/2012. La variazione rispetto all'anno precedente, pari ad un decremento di € 8.463 è da imputare a nuove acquisizioni per € 56.489, ad ammortamenti di periodo per € 64.952, così come riportato nel prospetto che segue che ne dettaglia la relativa movimentazione:

Voci/Sottovoci	%	31.12.2012			variazioni dell'esercizio		31.12.2013		
		Costo	Fondi Ammort.	Valore a Bilancio	Acquisiz. ni Capital. ni	Ammort.	Costo	Fondi Ammort.	Valore a Bilancio
1. IMPIANTIE MACCHINARI:									
a) Imp. telefonico mobile	33.33	22.790	22.188	602	2.864	779	25.654	22.967	2.687
b) Imp. generici	30	77.102	76.277	825	3.619	1.420	80.721	77.697	3.024
d) Imp. telefonico	20	54.852	33.800	21.052		5.268	54.852	39.068	15.784
e) Imp. telef. Matera	20	2.499	1.987	512		128	2.499	2.115	384
Totale 1)		157.243	134.252	22.991	6.483	7.595	163.726	141.847	21.879
2. ALTRI BENI:									
a) mobili e arredi uffici	12	489.603	459.617	29.986	206	8.101	489.809	467.718	22.091
b) macch. d'uff. elettroniche	20	748.750	658.768	89.982	43.961	40.223	792.711	698.991	93.720
c) mobili e arredi uffici Matera	12	13.344	13.257	87		47	13.344	13.304	40
e) macch. d'uff. elettr. Matera	20	33.333	33.077	256		256	33.333	33.333	
f) macch. d'uff. elettr. MATTM	20	34.316	6.204	28.112	5.329	7.041	39.645	13.245	26.400
g) mobili e arredi uffici via Calabria 56	12	10.490	1.288	9.202		1.259	10.490	2.547	7.943
h) attrezzature e macch.ri uffici	15	2.529	630	1.899	510	430	3.039	1.060	1.979
Totale 2)		1.332.365	1.172.841	159.524	50.006	57.357	1.382.371	1.230.198	152.173
TOTALE GENERALE		1.489.608	1.307.093	182.515	56.489	64.952	1.546.097	1.372.045	174.052

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Complessivamente sono pari a € 101.627, contro € 104.119 al 31/12/2012, con un decremento pari a € 2.492.

Nel prospetto di seguito riportato si evidenzia la movimentazione:

VOCI/SOTTOVOCI	Al 31/12/2012	variazioni dell'esercizio			Al 31/12/2013
		Erogazioni	Rivalutaz.	Rimborsi	
VERSO ALTRI					
DEPOSITI CAUZIONALI:					
Acea	403				403
Telecom	198			100	98
Autostrade	507				507
Lease Plane Italia Spa	4.616				4.616
Enel	172			70	101
Eni Spa	92			40	52
Uff. Sede di Roma	93.531			2.282	91.250
Sig. Guerra	4.600				4.600
TOTALE	104.119			2.492	101.627

C) Attivo Circolante**RIMANENZE – LAVORI IN CORSO**

Sono pari a € 44.302.222 con un incremento rispetto al 31.12.2012 di € 12.427.274 che trova allocazione nel Conto Economico.

Il dettaglio di tale voce è qui di seguito riportato:

VOCI/SOTTOVOCI	31/12/2012				31/12/2013
		Aumenti (+)	Imputazioni a ricavo	Rett. di valore (-) Ripr. di valore (+)	
Lavori in corso su ordinazione:					
Rifiuti e Bonifiche					
SIN Brindisi (a ricavo)	80 785	1 009 254			1 090 039
SIN Napoli Orientale (a ricavo)	1 014 615	63 540			1 078 155
SIN Giugliano -(a ricavo)	1 544 309	585 898			2 130 207
SIN Giugliano Laghetti Castelvolturno-(a ricavo)	205 914	85 290			291 204
SIN Giugliano Atto Modificativo 8/2/11 alla Conv 7/8/2008 MATTM	107 491				107 491
SIN Pianura - (a ricavo)	730 158	496			730 654
SIN di Taranto (a ricavo)	2 153 488	636 404			2 789 892
SIN di Taranto Lavori e D L Yarda Belleli (a ricavo)	167 361	50 915			218 276
SIN di Piombino (a ricavo)	652 965		-652 965		
SIN Laguna di Grado Marano (a ricavo)	74 696		-74 696		
SIN Manfredonia D L Rifiuti solidi Conte di Troia (a ricavo)	1 076 874		-1 076 874		
SIN Pioltello Rodano Progettazione e D L (a ricavo)	1 126 667		-843 592		283 075
SIN Laghi di Mantova (a ricavo)	11 808		-11 808		
SIN Brescia Caffaro (a ricavo)		79 777			79 777
SIN Brescia Caffaro (a costo)		5 968			5 968
SIN di Priolo (a ricavo)	2 181 123				2 181 123
SIN di Priolo Prog Definitivo Rada 1° stralcio (a costo)	147 989	3 751			151 740
C D Laguna di Orbetello 2° convenzione (a ricavo)	419 365	-606	-283 820		134 939
Assistenza e Supporto M.A.T.T.M.					
MATTM TRI Sup Tecn Valutazione Danno Ambientale	580 129				580 129
MATTM TRI Attuazione delle Azioni di Sistema		119 249			119 249
MATTM DPN Servizi di supporto (a ricavo)	329 960	281			330 241
MATTM DPN - Autorità di Gestione CITES (a ricavo)	57 773		-57 773		
MATTM DPN - Protocollo di Cartagena (a ricavo)	98 125	190 350			288 475
MATTM DPN - Task force monitoraggio aree marino costiere (a ricavo)	99 019	184 142			283 161
MATTM DPN - Stato Attuazione Programmazione SNAP (a ricavo)		321 918			321 918
MATTM DPN - Rimodulazione Addendum 30/05/10 (a ricavo)		69 727			69 727
MATTM DPN - AT Conv Washington Cites (a ricavo)		92 427			92 427
MATTM Servizi Interni Uffici (a costo)	6 017	1 248			7 265
MATTM TRI/ISPRASIN Pielli/La Spezia Livorno (a ricavo)	221 297	314 894			536 191
MATTM DVA - Inquinamento elettromagnetico (a ricavo)	183 106	366 499			549 605
MATTM DVA - Supporto commissioni tecnica di verifica (a ricavo)		338 086			338 086
M.A.T.T.M. Fondi Strutturali					
MATTM DGSSCE PON GAS FSE 2007 2013 (a ricavo)	3 553 238	2 108 530			5 661 768
MATTM DGSSCE PON Energia FESR 2007 2013 Contr 1° Livello (a ricavo)	748 096	131 791			879 887
MATTM - "Rete Ambientale" FESR PON GAT (a ricavo)	342 223	23 213			365 436
MATTM DGSSCE PON Energia FESR 2007 2013 Linea 2 6 (a ricavo)	2 482 587	2 506 601			4 989 188
MATTM MISE PON Energia FESR 2007 2013 Linea 2 6 (a ricavo)	453 181				453 181
MISE PON ENERGIA - FESR 2007/2013 Linea 2 6 (a ricavo)	211 566				211 566
Compensazioni ambientali					
Compensazioni ambientali(a ricavo)	1 890 320	3 858 164			5 748 484
Compensazioni ambientali (a costo)	37 161	115 155			152 316
Direz.Lavori Emergenza Campania					
- Regione Campania					
Reg Campania - Direzione Lavori (a ricavo)	3 971 001	228 805			4 199 806
Attività Fondi Cipe ex art. 19 D.Lgs. 96/93					
- Emergenza Puglia					
Regione Puglia - Studi (a ricavo)	659 903	61 090			720 993
- Emergenza Sardegna					
Regione Sardegna - Completa attuazione S II (a ricavo)	1 243 612	268 771			1 512 383
- Regione Calabria					
Programmazione interv segmento fognario/depurativo -Conv 23/12/2010	662 453	414 035			1 076 488
Adeguamento del PTA -Conv 23/12/2010	593 192				593 192
- Regione Campania					
Campania - Studi (a ricavo)	231 986	941 965			1 173 951
Altro					
Progetto LIFE - Università la Sapienza (a ricavo)	68 582	10 418			79 000
Abruzzo - Rifiuti derivanti dal Sisma (a ricavo)					
Basilicata Conturizzazione Utenze (a ricavo)	529 040	272 179			801 219
Puglia e Basilicata - Acc Quadro art 17 VIII Fase (a ricavo)	528 976		-528 976		
Puglia e Basilicata - Acc Quadro art 17 IX Fase (a ricavo)		512 000			512 000
Regione Piemonte - ATO Verbanò (a ricavo)	14 447		-14 447		
totale lavori in corso su ordinazione	31 492 598	15 972 225	-3 544 951		43 919 872
Altri lavori in corso					
Reg Campania Conv 2486 - Ristrutturazione - Art 13 (a costo)	382 350				382 350
TOTALE RIMANENZE	31.874.948	15.972.225	-3.544.951		44.302.222

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 31/12/2013 ed i costi totali di commessa fatta eccezione di quelle attività valutate al costo specificatamente descritte:

- € 1.090.039 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 (€ 396.548) e la progettazione definitiva dell'intervento di MISE e bonifica della falda dell'Area di Miconosa, di cui alla convenzione del 04/12/2013 (€ 693.491):
- € 4.337.711 riguardanti le attività relative ai Siti di Interesse Nazionale dislocati nella Regione Campania:
 - € 1.078.155 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;
 - € 2.130.207 inerenti la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera (€ 801.016), l'attuazione del Piano di caratterizzazione (€ 1.225.323) e lo studio di fattibilità per l'individuazione delle possibili soluzioni tecnologiche da adottarsi per la messa in sicurezza (€ 103.868) 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.:
 - € 291.204 inerenti la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva (€ 84.999) e la Direzione Lavori (€ 206.205) degli interventi di messa in sicurezza dell'Area dei Laghetti di Castelvoturno, 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 (€ 3.030) per la messa in sicurezza delle aree di cava del Sito di Interesse Nazionale di Giugliano, 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;
- € 730.654 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);
- € 2.789.892 riguardanti le attività relative al Sito di Interesse Nazionale di Taranto per le seguenti attività:
- € 405.025 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;
 - € 757.458 inerente la progettazione definitiva del primo lotto funzionale della cassa di colmata del così detto "ampliamento del V sporgente", 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;
 - € 758.210 inerente la progettazione definitiva per il dragaggio dei sedimenti per ca. 2.300.000 mc 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;
 - € 302.023 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;

- € 329.096 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 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;
- € 218.276 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;
- € 283.075 - Sito di Interesse Nazionale di Pioltello Rodano - inerenti l'attività di progettazione di bonifica delle acque di falda, comprensivo del modello, di cui alla convenzione del 17/12/2009 Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare;
- € 79.777 - Sito di Interesse Nazionale di Brescia Caffaro - inerenti lo studio di fattibilità degli interventi di messa in sicurezza e bonifica delle acque di falda (€ 26.540) e la progettazione per la realizzazione del 1° stralcio funzionale relativo agli interventi di MISE delle Rogge (€ 53.237), di cui alla convenzione del 24/04/2013;
- € 5.968 - Sito di Interesse Nazionale di Brescia Caffaro – inerenti gli interventi di messa in sicurezza delle discariche di Via Caprera e la progettazione degli interventi di MISE, di cui alla convenzione del 24/04/2013, valutata sulla base dei costi sostenuti;
- € 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;
- € 151.740 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;

- € 134.939 inerenti la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva della ristrutturazione della Foce del fiume Albegna, 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;
- € 119.249 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 Piano di azione di sistema per il conseguimento degli obiettivi della delibera CIPE n. 8 del 20 gennaio 2012, di cui alla convenzione del 27/12/2012;
- € 330.241 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;
- € 288.475 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;
- € 283.161 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;
- € 321.918 inerenti il supporto prestato nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale Protezione Natura – con riferimento allo stato di attuazione degli strumenti di programmazione territoriale all'interno delle Aree protette, di cui alla convenzione del 04/07/2012;
- € 69.727 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 cui all'addendum del 30/05/2010 alla convenzione del 26/01/2009 per le esigenze funzionali della Direzione:

- € 92.427 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 rientranti nella Convenzione di Washington sul commercio internazionale delle specie di fauna e flora minacciate da estinzione (CITIES), cui alla convenzione del 27/12/2012;
- € 7.265 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;
- € 536.191 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;
- € 549.605 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;
- € 338.086 inerenti il supporto al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione per le Valutazioni Ambientali - con riferimento alla Commissione tecnica di verifica dell'impatto ambientale, di cui alla convenzione del 05/12/2012;
- € 11.896.279 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:
 - € 5.661.768 inerenti le attività di supporto per l'attuazione dell'obiettivo 5.5 PONGAS – Azione 7A, Azioni orizzontali per l'integrazione ambientale (€ 2.876.039) e Azione

- 7B, Azioni di supporto ai processi di VAS ed ai procedimenti di VIA (€ 2.785.729), di cui all'addendum del 24/05/2011 alla convenzione del 31/07/2009;
- € 879.887 definizione delle procedure finalizzate ai controlli di 1° Livello del POIN Energie Rinnovabili – FESR 2007 – 2013, di cui alla convenzione del 31/07/2009;
 - € 365.436 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;
 - € 4.989.188 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;
 - € 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;
 - € 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.

Tali attività sono state valutate sulla base dei costi rendicontabili:

- € 5.900.800 riguardanti le attività riferite al “programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania” di cui alla convenzione del 12/09/2011. In particolare le attività riguardano: il potenziamento delle strutture relative al ciclo integrato delle acque (n. 56 interventi), e la bonifica di siti inquinati (n. 20 interventi).
- € 4.199.806 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 € 1.306.239 (convenzione del 23/4/2008),
 - il sistema di collettamento afferente l'impianto di depurazione di Cuma per € 1.737.003 (convenzione del 23/4/2008);
 - il risanamento del bacino lacustre di Lago Patria per € 669.371 (convenzione del 28/9/2009).
- € 720.993 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;
- € 1.512.383 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 (€ 847.620), di cui alla Convenzione del 28/11/2006 e s.m.i., supporto alle strutture tecniche dell'Assessorato Lavori Pubblici (€ 88.622), di cui alla Convenzione del 01/12/2009, e supporto finalizzato all'implementazione del Piano di tutela delle acque (€ 576.141), di cui alla Convenzione del 29/12/2008 e s.m.i.;
- € 1.076.488 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 con la Regione Calabria 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;
- € 1.173.951 inerenti le attività di supporto alla Regione Campania di cui alla Convenzione Quadro sottoscritta in data 26/3/2003 e successivamente prorogata con ultimo atto del 12/04/2011, e riguardanti in dettaglio: assistenza tecnica per la riorganizzazione della gestione del sistema acquedottistico regionale (€ 211.507), assistenza tecnica per la

compilazione delle schede grandi progetti di risanamento ambientale (€ 962.444);

- € 79.000 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;
- € 801.219 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;
- € 512.000 riguardanti le attività di supporto all’attuazione dell’Accordo di Programma Puglia/Basilicata/Stato ex art. 17 L. 36/94, 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 2013 e si è provveduto pertanto ad imputare fra i ricavi del conto economico l’importo fatturato e, conseguentemente a diminuire di € 3.544.951 la voce in esame.

CREDITI

Complessivamente ammontano a € 20.016.648 a fronte di € 27.824.586 al 31/12/2012, con una variazione in diminuzione di € 7.807.938. Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

Voci/sottovoci	31/12/2012	Variazioni dell'esercizio		31/12/2013
		Accensioni (+)	Rimborsi (-)	
Verso clienti - f.do svalutazione crediti	23.995.987 (31.047)	26.048.369 (178.593)	33.888.146	16.156.210 (209.640)
Verso controllanti - f.do svalutazione crediti	2.213.281	1.764.181	1.759.598	2.217.864
Tributari	1.266.053	1.046.427	808.547	1.503.933
Imposte anticipate	158.513	64.920	26.342	197.091
Verso altri	221.799	233.108	303.717	151.190
TOTALE	27.824.586	28.978.412	36.786.350	20.016.648

Il Totale dei crediti risulta essere così composto:

- Crediti verso clienti per € 16.156.210, esigibili entro l'esercizio successivo riferiti a:
 - a) crediti verso Ministero dell'Ambiente per € 4.143.611 derivanti:
 - Direzione Generale per la tutela delle risorse idriche (€ 2.537.954):
 - dalle attività rese nel 2011 in materia di "danno ambientale" per € 814.269;
 - dalle attività connesse alla riqualificazione ambientale del SIN di Piombino di cui alla Convenzione del 16/12/2010, per € 460.000;
 - 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 € 420.000 ;
 - dalle attività di assistenza tecnica specialistica per € 843.684, di cui alla Convenzione del 1/7/2013:
 - Direzione Generale per le valutazioni ambientali (€ 530.376):
 - dalle attività di supporto nell'ambito delle Valutazioni ambientali, di cui alla convenzione del 13/10/2010, per € 530.376;
 - Direzione Generale per la protezione della natura (€ 7.113):
 - dalle attività di supporto Tecnico Scientifico ed operativo per gli adempimenti di cui al D.Lgs 190/2010, di cui alla convenzione del 29/12/2011, per € 7.113;
 - Direzione Generale degli affari generali e del personale (€ 80.919):
 - 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 (€ 987.249):
 - 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 € 813;

- 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 (*POI Energia misura 2.6*), MATTM – Direzione Generale per lo Sviluppo Sostenibile, il Clima e l’Energia, di cui alla Convenzione del 14/01/2011, per € 205.848;
 - 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 € 410.907;
 - dalle attività di supporto per la realizzazione del Protocollo Attuativo Quadro del 16/03/2011 riguardanti le iniziative a valere sulla linea di attività 2.6, Programma Operativo Interregionale (*POI Energia misura 2.6*), MISE – Direzione Generale per l’energia nucleare e le energie rinnovabili, di cui alla Convenzione del 03/12/2010, per € 369.658;
- b) crediti verso Regione Campania per € 3.280.508 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 . ed € 386.039 relativi ad attività residue connesse alla risolta convenzione con la Regione Campania quali interventi di manutenzione straordinaria di estrema urgenza effettuati sugli impianti di depurazione;
- c) 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;
- d) crediti verso il Commissario Liquidatore ex OPCM n. 3849 e 3891 del 2010 per € 300.062 relativi alle attività e agli interventi nelle aree di Giugliano in Campania e Laghetti di Castelvoturno di cui alla convenzione del 07/10/2010;
- e) crediti verso il Commissario Delegato ex O.P.C.M. n. 3874 del 30/4/2010 Comuni di Pioltello e Rodano per € 62.967 derivanti dalle attività di Direzione di esecuzione del contratto degli interventi relativi al completamento dello smaltimento dei rifiuti delle

discariche dell'area ex SISAS;

- f) crediti verso il Commissario Delegato di Governo per l'emergenza Bonifiche della Regione Campania per € 3.328.457 derivanti dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione di Punta Gradelle 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 € 947.424, 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;
- g) 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;
- h) crediti verso il Commissario delegato per l'emergenza nella Laguna di Marano e Grado per € 90.382 derivanti dalle attività di progettazione, di cui alla Convenzione del 16/06/2009 e successivi atti aggiuntivi;
- i) crediti verso la Regione Puglia per € 936.711 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 (€ 200.00) e dalle attività di progettazione definitiva 1° stralcio funzionale Area Micorosa di cui alla Convenzione del 4/12/2013 (€ 736.711);
- j) crediti verso l'Autorità Portuale di Taranto per € 1.151.347 derivanti dalle attività di Progettazione definitiva del primo lotto funzionale della cassa di colmata e dei dragaggi per circa 2.300.000 mc in area Molo polisettoriale di cui alla Convenzione del 19/07/2011;
- k) crediti verso il Commissario delegato Bonifiche delle discariche di Manfredonia per € 112.512 riguardanti il saldo della Direzione Lavori e Coordinamento della sicurezza in