

SENATO DELLA REPUBBLICA

XVII LEGISLATURA

Doc. **XV**

n. **248**

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 2013)

Comunicata alla Presidenza il 31 marzo 2015

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 24/2015 del 13 marzo 2015	<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 2013	»	11

DOCUMENTI ALLEGATI

Esercizio 2013:

Relazione sulla gestione	»	39
Bilancio consuntivo	»	69
Relazione del Collegio Sindacale	»	123
Relazione della società di revisione	»	129

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 2013

Relatore: Consigliere Massimo Di Stefano

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 24/2015.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 13 marzo 2015;

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'articolo 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 2013, 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 de Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente dell'esercizio 2013;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa all'esercizio 2013 è risultato che:

nel 2013 la SOGESID, il cui capitale è interamente dello Stato, ha continuato a svolgere la sua attività di società in *house providing* del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, ed in misura prevalente quella di supporto e assistenza tecnica alle Direzioni generali dello stesso Ministero, oltre che le altre attività di *engineering*;

il patrimonio netto è passato da euro 57.312.904 nel 2012 a euro 57.417.997 nel 2013;

il valore della produzione è passato da euro 23.183.350 nel 2012 a euro 23.761.198 nel 2013;

l'utile d'esercizio è stato di euro 605.094, a causa della positività della gestione finanziaria, mentre la differenza tra valori e costi della produzione è stata negativa;

il portafoglio commesse, che negli anni precedenti aveva avuto un andamento crescente, passando tra il 2010 e il 2011 da euro 94.633.680 a euro 237.604.768, è diminuito nel 2012 a euro 190.090.848, variando di poco nel 2013 (a euro 193.368.000) per poi scendere di nuovo nel 2014 ad euro 171.512.000;

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 2013 – 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 il detto esercizio.

ESTENSORE

Massimo Di Stefano

PRESIDENTE

Luigi Gallucci

Depositata in Segreteria il 24 marzo 2015.

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 2013

S O M M A R I O

Premessa	<i>Pag.</i>	15
1. Ordinamento e organizzazione	»	16
1.1 Ordinamento in generale	»	16
1.2 Organi	»	17
1.3 Regole di organizzazione e procedure aziendali ...	»	20
1.4 Personale	»	21
1.5 Collaborazioni esterne	»	23
2. Attività	»	24
2.1 Attività 2013	»	24
2.2 Portafoglio commesse	»	24
3. Il bilancio al 31 dicembre 2013	»	25
3.1 Premessa	»	25
3.2 Lo stato patrimoniale	»	25
3.3 Il conto economico	»	29
3.4 Fatti di rilievo sopravvenuti	»	33
4. Conclusioni	»	34

PAGINA BIANCA

Premessa.

La SOGESID S.p.a. è stata sottoposta a controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'art. 7 e con le modalità di cui all'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 2013, ed espone i fatti rilevanti della gestione conosciuti fino al momento della sua redazione.

La precedente relazione al Parlamento ha riguardato l'esercizio finanziario 2012. E' pubblicata agli atti parlamentari, XVII legislatura, Camera dei deputati e Senato della Repubblica, doc. XV n. 148.

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, come ora dispone l'art. 1, comma 503, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

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. 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.

Sono organi della società l'assemblea dei soci, il consiglio di amministrazione, il direttore generale, il collegio sindacale, l'organismo di vigilanza e il comitato per le remunerazioni.

L'assemblea straordinaria dell'8 agosto 2014 ha modificato lo statuto sociale prevedendo che la società sia amministrata da un consiglio di amministrazione composto da tre componenti nominati per la durata di tre esercizi, uno 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.

Tale modifica, che ha ridotto da cinque a tre i componenti del consiglio di amministrazione, ha mantenuto comunque la designazione ministeriale degli stessi componenti e la subordinazione della nomina a requisiti etici e di professionalità indicati dallo stesso statuto.

L'art. 13 dello statuto prevede che il componente designato dal Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare svolga le funzioni di amministratore delegato, ed attualmente a quest'ultimo è stata conferita anche la carica del Presidente.

Analoghe regole di designazione sono previste anche per i membri del collegio sindacale. La suddetta assemblea straordinaria ha modificato lo statuto nel senso che la revisione legale dei conti è esercitata da una società di revisione legale iscritta nell'apposito registro e, in attuazione dell'art. 3, comma 2 della legge 12 luglio 2011, n. 120, ha introdotto nello statuto stesso il principio che la scelta dei componenti degli organi collegiali di amministrazione e di controllo debba avvenire secondo un criterio che assicuri l'equilibrio tra i generi. Il regolamento attuativo di tale legge (d.P.R. 30 novembre 2012, n. 251) dispone infatti 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 (art. 13 comma 1 e art. 21 comma 1 dello statuto).

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 amministratore delegato ha percepito nel 2013 per le funzioni di presidente un compenso annuo di € 27.000 e di € 230.000 per quelle di amministratore delegato. Ha inoltre goduto di un emolumento variabile

d'importo annuo lordo massimo pari al 30 % del compenso fisso. Esso spetta nella misura massima in caso di raggiungimento integrale degli obiettivi annuali definiti dal Consiglio di Amministrazione, e in misura minore in caso di raggiungimento solo parziale degli obiettivi stessi. Nel 2013 detto compenso variabile è stato di € 46.920 per cui, complessivamente, il compenso dal presidente ed amministratore delegato è ammontato a € 303.920.

I consiglieri di amministrazione hanno percepito ciascuno il compenso annuo di € 13.500.

A far data dal 1° aprile 2014 è entrato in vigore il Decreto ministeriale 24 dicembre 2013, n. 166, "Regolamento relativo ai compensi per gli amministratori con deleghe delle società controllate dal Ministero dell'economia e delle finanze, ai sensi dell'articolo 23 bis del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, conv., con mod., dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214", che ha stabilito i limiti massimi complessivi degli emolumenti spettanti agli amministratori di società pubbliche ai sensi dell'articolo 1389, terzo comma, del codice civile, comprensivi della parte variabile. Sono state individuate tre fasce di classificazione delle società, sulla base di indicatori dimensionali quantitativi riferiti al valore medio degli ultimi tre esercizi. La Sogesid ricade nella fascia terza, per la quale è previsto un limite degli emolumenti in questione pari al 50% del trattamento economico del Primo Presidente della Corte di Cassazione, che per l'anno 2013 era pari ad euro 311.658,53. Tale limite è stato successivamente ridotto ad euro 240.000,00, per il disposto dell'art. 13 del D. L. 24 aprile 2014, n. 66.

L'assemblea dell'8 agosto 2014 ha nominato il nuovo consiglio di amministrazione per il triennio 2014-2016.

E' stato attribuito un compenso annuo di € 27.000 al Presidente e di € 13.500 a ciascun consigliere. Il Consiglio di Amministrazione del 25 agosto 2014 ha deliberato di conferire al presidente le funzioni di amministratore delegato con i relativi poteri, attribuendogli, con successiva deliberazione del 3 settembre 2014, il compenso di cui all'art. 2389 c.c. composto da una parte fissa di € 84.000 e di un importo variabile, pari al 30% della parte fissa, subordinato al raggiungimento integrale degli obiettivi annuali.

Il Collegio sindacale è stato nominato per il triennio 2012 - 2014 e, comunque, sino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio 2014.

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 introdotte dalla normativa volta a contrastare il fenomeno della corruzione nella pubblica amministrazione.

I componenti degli organi sociali non percepiscono gettoni di presenza, espressamente vietati dallo statuto (art. 19, comma 2), ma ad essi sono riconosciute le spese sostenute in ragione del loro ufficio (art. 19, comma 1). I loro compensi per il 2013 sono indicati nella tabella seguente.

Presidente Consiglio di Amministrazione	27.000
Compenso quale Amministratore delegato	230.000
Compenso variabile	46.920
totale	303.920
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	469.070

Ai sensi dell'art. 20 dello statuto un dirigente della società, 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). Il 22 gennaio 2014 il direttore generale è stato sospeso dalla funzione perché sottoposto a misura cautelare personale disposta nei suoi confronti dall'Autorità giudiziaria nell'ambito della vicenda penale su cui si riferisce in altra parte della presente relazione e si è in seguito dimesso. Attualmente la società è priva del direttore generale. Nell'esercizio 2013 la retribuzione annua lorda del direttore generale è stata di €167.695,83 cui si sono aggiunti i compensi per le attività di direzione lavori secondo la legislazione sui lavori pubblici.

1.3 Regole di organizzazione interna e procedure aziendali.

A norma dell'art. 2381, V comma del c.c. 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 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. Parallelamente al bilancio annuale viene redatto anche un bilancio gestionale con le stesse finalità del bilancio redatto al 30 giugno di cui si è detto.

L'*audit* interno è regolamentato e programmato. La società ha un regolamento per l'acquisizione in economia di lavori, servizi e forniture e un regolamento dell'albo dei fornitori. 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.

La SOGESID, quale società con capitale pubblico, è tenuta agli obblighi di trasparenza disciplinati dalla normativa vigente (d. lgl. 14 marzo 2013, n. 33 e circolare n. 1/2014 del Ministro per la Pubblica Amministrazione e la Semplificazione) ed in particolare a pubblicare nel suo sito aziendale le retribuzioni, i compensi e gli altri dati previsti da detto decreto legislativo quanto agli amministratori nonché le retribuzioni dei soggetti legati da rapporti di collaborazione con e le notizie e i dati società. In particolare tali obblighi si riferiscono ai corrispettivi dei professionisti, dei collaboratori a progetto e dei collaboratori in via coordinata e continuata.

La società ha applicato le disposizioni della legge 6 novembre 2012, 190, Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione e relativi decreti attuativi. Come si è già riferito nella precedente relazione al Parlamento il responsabile anticorruzione, nominato nel gennaio 2014, in data 31 gennaio 2014 ha inviato alle Amministrazioni vigilanti il piano anticorruzione da lui redatto. In conformità del disposto della citata legge sulla prevenzione della corruzione, ha trasmesso, alle scadenze previste, l'apposita relazione annuale sull'efficacia delle misure di prevenzione adottate. In data 13 giugno 2014, il responsabile della prevenzione anticorruzione è stato nominato anche responsabile per la trasparenza.

1.4 Personale.

Alla fine del 2013 l'organico è costituito da 137 dipendenti, di cui 13 dirigenti, 11 quadri e 114 impiegati.

La distribuzione tra contratti a tempo indeterminato e a tempo determinato e i relativi costi, con raffronto alla situazione dell'esercizio precedente sono rappresentati di seguito.

TIPOLOGIA CONTRATTO	ANNO 2012	ANNO 2013
Lavoratori a tempo determinato	n. 75	n. 64
Lavoratori a tempo indeterminato	n. 55	n. 73
Totale	n. 130	n. 137
Totale costo del lavoro	€ 8,720 milioni	€ 8,688 milioni

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

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Uomini	10	5	47	62
Donne	3	5	67	75
Totale	13	10	114	137
A tempo indeterminato	12	10	51	73
A tempo determinato	1	0	63	64
Totale	13	10	114	137
Età media	54	50	40	48
Anzianità lavorativa	10	15	3	9

Il numero medio della forza lavoro del 2013 è pari a 118 unità (125 nel 2012) ed è così suddivisa: 13 dirigenti (nel 2012 pari a 13) e 105 impiegati (112 nel 2012).

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:

INCIDENZA COSTO LAVORO	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
sul valore della produzione	39%	37%	36%
sui costi complessivi	41%	37%	35%

Ancora nel 2013 si deve porre in evidenza il fenomeno dell'impiego di personale della Sogesid presso il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare i cui costi sono coperti dai corrispettivi delle relative convenzioni per attività cui il predetto Dicastero dovrebbe far fronte con il proprio organico. In questo senso le attività del personale della società dovrebbero essere limitate a quelle con specifico contenuto tecnico-scientifico, escludendo comunque quelle attinenti agli ordinari compiti degli uffici ministeriali. Rimane, peraltro, come già evidenziato nella precedente relazione, il rischio di elusione delle norme in materia di reclutamento del personale.

E', comunque, da porre in evidenza come sul finire del 2014 sia stata stipulata tra il Ministero e Sogesid una nuova convenzione generale di disciplina della materia, sulla cui applicazione si fa riserva di riferire nella prossima relazione.

1.5. Collaborazioni esterne.

Il dettaglio delle consulenze e collaborazioni esterne cui la società ha fatto ricorso nell'anno 2013, nonché nell'anno 2014 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 costo dei servizi che nel 2012 era di 13.252.208 euro, con un'incidenza sul valore della produzione del 50%, nel 2013 è stato pari a 14.562.373 euro, con un'incidenza sul valore della produzione del 61%. Per quanto riguarda l'anno 2013, le consulenze e le collaborazioni esterne ammontano a euro 7.480.000.

Il largo uso (circa il 30 % del valore della produzione) dei contratti per consulenze e collaborazioni esterne si spiega con il tipo di attività che rende necessario il ricorso della società ad apposite professionalità per l'adempimento delle commesse volta a volta affidate. I costi di questo genere d'incarichi sono coperti dai corrispettivi dei contratti e delle convenzioni stipulati con i soggetti istituzionali con i quali la società collabora, sicché non generano di regola squilibri di gestione.

2. Attività.**2.1 Attività 2013.**

La relazione del consiglio di amministrazione reca l'elenco, cui si rinvia, delle attività svolte dalla società nel corso del 2013

2.2. Portafoglio commesse.

Il portafoglio commesse, che dal 2010 al 2011 aveva avuto un andamento crescente (passando da € 94.633.680 a € 237.604.768) è diminuito nel 2012 a € 190.090.848 e passato ad € 193.368.000 nel 2013, per poi scendere di nuovo nel 2014 ad € 171.512.000.

La tabella seguente riepiloga l'evoluzione del portafoglio nel periodo 2013-2014, che presenta una riduzione dovuta alla mancata acquisizione di nuove attività in grado di sostituire per caratteristiche economiche quelle che gradualmente si sono concluse.

Attività	Portafoglio 2013 [A]	Attività realizzate 2013 [B]	Variazioni 2014 [C]	Portafoglio 2014[E]=[A-B+C]	Delta [A-E]
Assistenza Tecnica	22.494	8.105	2.139	16.528	-5.966
Bonifiche e Rifiuti	93.897	4.511	-434	88952	-4945
Direzione Lavori	6.608	891	419	6136	-472
Infrastrutture Idriche	52.822	4.938	290	48174	-4648
Interventi ed Iniziative a valere su Fondi Comunitari	16.242	4.770	0	11472	-4770
Servizio Idrico Integrato	1.294	1.161	115	248	-1046
Altre attività	11	11	2	2	-9
Totale	193.368	24.387	2.531	171.512	-21.856

3. Il bilancio al 31 dicembre 2013.

3.1. Premessa

Sono di seguito riportati i dati del bilancio che si è chiuso al 31 dicembre 2013 approvato dall'assemblea dei soci dell'8 agosto 2014, composta dall'unico azionista, Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Esso risulta redatto in conformità delle disposizioni del codice civile

3.2 Lo stato patrimoniale.

Si riporta qui di seguito lo stato patrimoniale della società, con raffronto dei dati del **2012**.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2012	2013
A) 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
B) IMMOBILIZZAZIONI		
- I - Immateriali:		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
7) Altre	78.617	38.862
Totale imm. immateriali	78.617	38.862
- II - Materiali:		
2) Impianti e macchinari	22.991	21.879
4) Altri beni	159.523	152.173
Totale imm. materiali	182.514	174.052
- III - Immobilizzazioni finanziarie esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Crediti	0	0
d) Verso altri	104.119	101.627
3) Altri titoli	0	0
Totale imm. finanziarie	104.119	101.627
Totale Immobilizzazioni (B)	365.250	314.541
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
- I - Rimanenze:		
3) Lavori in corso	31.874.948	44.302.222
- II - Crediti:		
(esigibili entro l'esercizio successivo):		
1) verso clienti	23.964.939	15.946.570
2) verso imprese controllate	0	0
4) verso controllanti	2.213.281	2.217.864
- tributari	1.266.053	1.503.933
- imposte anticipate	158.513	197.091
5) verso altri	221.800	151.190
Totale crediti	27.824.586	20.016.648
- III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) Altri titoli	0	0
- IV - Disponibilità liquide:		
1) Depositi bancari e postali	49.483.238	49.877.819
3) Denaro e valori in cassa	2.074	789
Totale disponibilità liquide	49.485.312	49.878.608
Totale Attivo circolante (C)	109.184.846	114.197.478
D) RATEI E RISCONTI	57.425	51.309
TOTALE ATTIVO	130.265.797	135.221.604

PASSIVO	2012	2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	54.820.920	54.820.920
IV - Riserva legale	892.507	923.006
VII Altre riserve		
- riserva straordinaria	989.495	1.068.977
- riserva da arrotondamento	0	0
IX - Utile d'esercizio	609.982	605.094
Totale patrimonio netto	57.312.904	605.094
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) per imposte differite	52.888	52.888
3) altri	463.858	555.858
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	496.416	449.207
D) DEBITI (esigibili entro l'esercizio successivo):		
3) debiti verso banche	0	0
5) acconti	57.649.867	63.149.977
6) debiti verso fornitori	6.482.730	6.387.790
9) debiti verso imprese controllate	0	0
11) debiti tributari	5.392.248	5.142.166
12) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	722.780	703.806
13) altri debiti	1.692.106	1.361.915
Totale debiti	71.939.731	76.745.654
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	130.265.797	78.408.701
CONTI D'ORDINE (art. 2424, ultimo comma, c.c.)		
- garanzie personali prestate	767.264	759.264
- garanzie personali ricevute	3.513.682	5.534.713
IMPEGNI		
- altri	28.738.482	27.020.883
	33.019.428	33.314.860

La voce "crediti verso soci ancora dovuti" è pari ad € 20.658.276 al 31 dicembre 2013 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 diminuita, rispetto al 31 dicembre 2012, da € 78.617 a € 38.862 al 31 dicembre 2013.

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 sono indicati al netto delle quote di ammortamento stanziare nei vari esercizi in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali, pari a €174.052 al 31 dicembre 2013, sono di poco diminuite rispetto alla stessa voce del bilancio al 31 dicembre 2012 (€ 182.514,00). 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 2012, a € 101.627 al 31 dicembre 2013.

Una voce consistente della parte attiva dello stato patrimoniale è costituita dalle rimanenze - lavori in corso, che ammonta complessivamente a € 44.302.222

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 2012, degli incrementi intervenuti nel corso del 2013, diminuite delle imputazioni a ricavo nel frattempo intervenute.

Altra voce di notevole ammontare è costituita dai crediti verso clienti, ovvero il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, il Ministero delle

Infrastrutture e dei Trasporti e gli altri soggetti istituzionali 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 2013 ammonta a € 20.016.648 (mentre al 31 dicembre 2012 essa ascendeva ad € 27.824.586) i crediti verso clienti assommano a € 15.946.570 (al 31 dic. 2012 erano pari a € 23.964.939). 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 € 31.047 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.

Il dato relativo alle disponibilità liquide di € 49.878.608, che si riferisce a disponibilità finanziarie verso banche generate nell'ambito della gestione di tesoreria. Tale dato è di poco variato rispetto a quello corrispondente di fine esercizio 2012 (di € 49.485.312).

Il patrimonio netto è rimasto pressoché invariato, passando da € 57.312.904 nel 2012, a € 57.417.997 nel 2013.

I debiti ammontano a € 76.745.654, con un incremento di quasi 5 milioni di € rispetto alla stessa voce di € 71.939.731 del bilancio 2012. Essi sono costituiti per la maggior parte da anticipazioni su commesse (€ 63.149.977). I debiti verso fornitori sono diminuiti da € 6.482.730 a € 6.387.790, come sono diminuiti i debiti tributari da € 5.392.248 a € 5.142.166 .

3.3. Il conto economico.

Si riporta nella pagina seguente il quadro di raffronto dei risultati del conto economico del **2013** con quelli del 2012.

CONTO ECONOMICO	2012		2013	
A) Valore della produzione				
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni		12.817.714		11.333.816
- Altri ricavi e proventi:		10.365.636		12.427.274
- Variazioni dei lavori in corso		0		108
Vari				
Contributi in c/esercizio				
Totale valore della produzione (A)		23.183.350		23.761.198
B) Costi della produzione				
- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		104.613		92.267
- Per servizi		13.252.208		14.562.373
- Per godimento beni di terzi		830.624		715.864
		14.187.445		15.370.504
- Per il personale:				
a) salari e stipendi	6.037.320		6.017.601	
b) oneri sociali	1.931.934		1.960.062	
c) trattamento fine rapporto	429.226		408.149	
Altri costi	321.990	8.720.470	302.487	8.688.299
- Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.016		58.081	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.320		64.952	
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo	0		178.593	
		114.336		301.626
Accantonamento per rischi		0		92.000
Altri accantonamenti		0		0
- Oneri diversi di gestione		152.555		181.560
Totale costi della produzione (B)		23.174.806		24.633.989
Differenza valore e costi produzione (A - B)		8.544		872.791
C) Proventi ed oneri finanziari				
Altri proventi finanziari:				
- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.451		2.534	
- da titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0	
- proventi diversi dai precedenti	1.527.041	1.529.492	2.240.251	2.242.785
- interessi e altri oneri finanziari				
- interessi e commissioni ad altri ed oneri vari a) proventi diversi dai precedenti		-565		-612.220
Totale proventi e oneri finanziari (C)		1.528.927		1.630.565
D) Rettifiche e oneri straordinari				
- Proventi	15.034	15.034	554.679	554.679
- Oneri	15.721	-15.721	26.938	-26.938
Totale delle partite straordinarie (D)		-687		527.741
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D)		1.536.784		1.285.515
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate:				
a) imposte correnti	1.277.278		718.999	
b) imposte differite (anticipate)	156.128		-38.578	
- imposte differite	-506.604		0	
		926.802		680.421
Avanzo / Disavanzo (-) dell'esercizio		609.982		605.094

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 presenta un utile di € 605.094, destinato a riserva legale, quanto a € 30.254,71 (5 % dell'utile netto) e a riserva straordinaria quanto all'importo di € 574.839,52.

Il valore della produzione, di € 23.761.198, è lievemente aumentato rispetto all'esercizio precedente, mentre sono aumentati in modo più significativo i costi della produzione.

Il Valore della Produzione alla fine dell'esercizio 2013 risulta così distribuito tra i vari settori di attività della società:

- per 12,9 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 4,5 milioni da corrispettivi per le attività di Bonifiche e rifiuti;
- per 4,3 milioni da corrispettivi per infrastrutture idriche;
- per 1,1 milioni da corrispettivi per attività connesse al Servizio Idrico Integrato;
- per 0,9 milioni da corrispettivi per attività di Direzione Lavori.

Tali dati sono esposti nelle tabelle riportate nella relazione del Consiglio di amministrazione sul bilancio 2013.

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

- prestazione di servizi, per € 14,5 milioni (l'importo di tale voce è aumentato rispetto al consuntivo del 2012, laddove era di 13,2 milioni di €);
- costi del personale per € 8,7 milioni (pari all'esercizio precedente).

Come nell'esercizio precedente anche per il 2013 l'utile è stato generato dai risultati positivi di carattere finanziario, mentre il margine operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione, al netto dei proventi e oneri finanziari) è negativo per € 872.791.

Come si è già rilevato nella precedente relazione al Parlamento, parte molto elevata del valore della produzione è costituita 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 12,9 milioni di euro (54 % dell'intero valore della produzione) mentre a fine 2012 costituiva il 60 % dell'intero ammontare del valore della produzione.

Nel settore delle direzioni lavori si è registrato invece un notevole aumento del margine industriale (dall'1 % del relativo valore della produzione, a fine 2012, al 23 % nel 2013) oltre che un aumento dello stesso valore della produzione (da € 603.000

nel 2012 a € 891.000 nel 2013. Ma, come si era rilevato nella precedente relazione al Parlamento, il risultato negativo del 2012 era dipeso da fatti contingenti di quell'esercizio ed in particolare dalla controversia giudiziale in seguito alla quale era stata dichiarata l'inefficacia, limitatamente alle prestazioni ancora da eseguire alla data della pronuncia giudiziaria, del contratto con cui era stata affidata 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.

La voce proventi e oneri finanziari presenta invece un saldo positivo di € 1.630.565 (€ 1.528.927 nel 2012) dovuto prevalentemente agli interessi su conti correnti bancari (€ 1.134.944). La società risente tuttora positivamente del beneficio apportato da un eccezionale aumento di liquidità dovuto 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. Ha contribuito inoltre all'aumento di liquidità l'incasso di interessi su crediti verso la Regione Campania per € 391.640. I costi del personale sono indicati in valore assoluto nel bilancio complessivamente in € 8.688,00 (rispetto € 8.720 al 31 dicembre 2012). Si rinvia alle considerazioni svolte nell'apposito paragrafo.

La voce costi per godimento beni di terzi riguarda essenzialmente i canoni di locazione della sede e degli altri locali adibiti a uffici. Nella precedente relazione al Parlamento sull'esercizio si è riferito sulle riduzioni dei canoni degli immobili ottenuti dalla società, sulla dismissione di sedi, nonché sulla indisponibilità manifestata dall'Agenzia del Demanio di immobili pubblici o privati in gestione alla medesima idonei a soddisfare le esigenze logistiche della società.

3.4 Fatti di rilievo sopravvenuti.

Già nella precedente relazione al Parlamento si è riferito della vicenda penale che aveva interessato il direttore generale e il 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) nonché della sottoposizione a custodia cautelare personale (nell'ambito della stessa vicenda penale) di 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).

Il processo, avviato con giudizio immediato, è iniziato in data 10 giugno 2014 ed è tuttora in corso.

Nella precedente relazione al Parlamento si è pure riferito del contenzioso civile tra il Consorzio Sif, la Regione Campania e la SOGESID, nel quale erano intervenute la condanna (con sentenza del Tribunale di Napoli, parzialmente riformata con sentenza del 6 febbraio 2014 della Corte d'Appello di Napoli) della Regione Campania e della Sogesid per crediti vantati dal Consorzio Sif quali corrispettivi della gestione di impianti di depurazione affidata in concessione alla Sogesid dalla stessa Regione Campania. La vicenda si è conclusa senza danno per la SOGESID, che ha recuperato interamente dalla Regione Campania, tenuta a manlevarla, l'importo della condanna subita.

4. Conclusioni

Nel 2013 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.

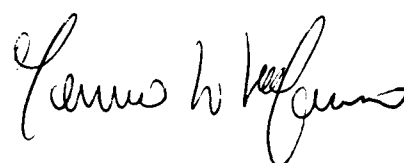
La parte più cospicua dell'attività della società, come si è già segnalato nelle precedenti relazioni al Parlamento, è quella di supporto e assistenza tecnica alle Direzioni generali del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, mediante personale della Sogesid che presta la sua opera direttamente presso dette direzioni generali.

Il patrimonio netto è di € 57.417.997. Nel 2012 era di € 57.312.904.

Il valore della produzione è passato (dal 2012 al 2013) da 23.183.350 a 23.761.198 €; l'avanzo di gestione da 609.982 a 605.094 €.

L'avanzo di gestione è stato determinato, come nel precedente esercizio finanziario, dal cospicuo saldo positivo tra proventi e oneri finanziari, in gran parte dovuto a interessi bancari per un elevato livello di liquidità determinato da un'anticipazione su commessa del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare. Tale positivo risultato finanziario è stato determinante dell'avanzo di gestione, nonostante la differenza negativa tra valori e costi della produzione (€ 872.791, pari al 3,67 % circa del valore della produzione) dovuto all'incidenza elevata dei costi di struttura.

Il portafoglio commesse, che negli anni precedenti aveva avuto un andamento crescente, passando da 94.633.680 a 237.604.768 € tra il 2010 e il 2011, è poi diminuito a € 190.090.848 nel 2012 (€ 193.368.000 nel 2013) per poi scendere nel 2014 ad € 171.512.000.



SOCIETÀ PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI IDRICI (SOGESID S.P.A.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

PAGINA BIANCA



Bilancio al 31.12.2013

- **Relazione sulla gestione**
- **Stato Patrimoniale**
- **Conto Economico**
- **Nota Integrativa**
- **Relazione del Collegio Sindacale**
- **Relazione della Società di Revisione**
- **Attestazione del Dirigente Preposto**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2013

Signori Azionisti,

L'esercizio 2013 evidenzia un utile di € 605.094,23.

Nel decorso esercizio sono proseguite le attività affidate dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare coerenti con la funzione di soggetto in "house providing" dello stesso Dicastero e, in tale ambito, nell'individuazione di strumenti ed iniziative finalizzati allo svolgimento dei compiti affidati dalla normativa di riferimento ed in attuazione degli indirizzi dello stesso Dicastero che definisce gli ambiti settoriali per i quali la Società garantisce il supporto tecnico specialistico nonché operativo alle Direzioni Generali ed agli uffici ministeriali competenti per materia.

In tale contesto lo sviluppo delle iniziative è stato effettuato nel quadro anche di una fattiva cooperazione con alcuni Enti territoriali quali Regioni, Commissari Straordinari, Autorità Portuali 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 adozione 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 ha continuato a contribuire al perseguimento degli obiettivi tematici posti al Ministero, anche attraverso il supporto specialistico agli uffici competenti dello stesso Dicastero sui temi, in particolare, della valutazione ambientale, della biodiversità e gestione

delle aree naturali protette, della gestione dei rifiuti nonché all'affiancamento delle strutture preposte all'istruttoria dei progetti di bonifica che coinvolgono 39 Siti di Interesse Nazionale.

Nel corso del 2013 è stata altresì avviata l'attività di affiancamento specialistico al Segretariato Generale per il coordinamento e la gestione del negoziato in corso sulla programmazione dei fondi strutturali 2014/2020 e del Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) sempre per il periodo 2014/2020.

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

La Società ha proseguito nell'espletamento di 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 dalla Direzione Generale 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.

La Società sta, inoltre, proseguendo l'attuazione delle iniziative in materia di formazione/aggiornamento, sensibilizzazione e accompagnamento nonché le attività di supporto tecnico per i controlli di I° livello, tutte attivate nell'ambito della programmazione comunitaria 2007/2013, a valere sui Programmi Operativi Nazionali (PON): “Governance e azioni di sistema”, “Governance e assistenza tecnica” e POI “Energia e fonti rinnovabili”.

* * * * *

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2013 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. e norme attuative (Regioni Puglia – Sardegna – Calabria – Campania)

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 stata fornita assistenza tecnica per la programmazione di interventi nel settore fognario-depurativo e per la predisposizione di un programma stralcio straordinario finalizzato al superamento delle procedure di infrazione per mancato recepimento della direttiva 91/271/CE prioritariamente per gli agglomerati maggiori o uguali a 15.000 a.e. e successivamente per gli agglomerati compresi tra 2.000 e 15.000 a.e..

Regione Campania: è proseguita l'attività di supporto finalizzata all'aggiornamento della tipizzazione dei corpi idrici superficiali e, d'intesa con ARPA Campania, la pianificazione delle attività di monitoraggio 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 mediante la messa a disposizione di un gruppo di lavoro all'uopo selezionato e formato.

Regione Puglia: è stata avviata l'attività di direzione lavori per la caratterizzazione dei corpi idrici sotterranei.

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

Regioni Puglia e Basilicata: a seguito della sottoscrizione in data 3/02/2010 dell'Atto Integrativo alla Convenzione del 24/11/2006 è proseguita l'attività del gruppo di lavoro operante presso la sede di Matera e presso le Autorità di Bacino regionali 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.

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

Nell'esercizio 2013 si è rafforzata l'assistenza tecnica che Sogesid ha fornito al Dicastero.

DG Tutela Territorio Risorse Idriche

- nel mese di luglio 2013 è stata sottoscritta una nuova Convenzione con la DG Tutela Territorio Risorse Idriche per la prosecuzione delle attività di supporto e assistenza tecnica alla citata Direzione già previste nella precedente convenzione del 2011.

Il supporto specialistico è stato fornito a partire dal mese di settembre 2013 attraverso la costituzione di un apposito gruppo di lavoro articolato nei settori specifici di competenza della Direzione in esame (bonifiche, risorse idriche, rifiuti e contenzioso).

DG Protezione Natura Mare

- L'addendum del 30/05/2010 alla convenzione del 26/1/2009 è stato rinnovato dal MATTM fino al mese di giugno 2014 utilizzando le economie di spesa realizzate nel corso delle attività svolte. Parte del gruppo di lavoro appositamente costituito ha proseguito nel fornire il 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 4/07/2012 per l'attività di verifica dello stato di attuazione degli strumenti di programmazione territoriale all'interno delle aree protette sono proseguite le attività, fino a fine gennaio 2014, poi prorogate fino a marzo 2015, utilizzando le economie di spesa realizzate nel corso delle attività svolte. Il gruppo di lavoro ha fornito supporto tecnico-specialistico.
- Le attività concernenti le azioni da perseguire per l'abbattimento delle opere abusive sono proseguite anche nel corso dell'anno 2013 e sono state prorogate fino a dicembre 2014.
- Nell'ambito delle tre Convenzioni stipulate il 29/12/2011 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, il cui atto convenzionale, scaduto il 31/08/2013, è stato prorogato fino al 28 febbraio 2014 a valle delle economie di spesa realizzate nel corso delle attività svolte; 2) il supporto operativo all'implementazione del protocollo di Cartagena il cui atto convenzionale, scaduto il 30/09/2013, è stato prorogato fino al

05/08/2014, a valle delle economie di spesa realizzate nel corso delle attività svolte; 3) il supporto e l'assistenza tecnica alle attività dell'Autorità di Gestione CITES si è concluso alla scadenza della convenzione precedentemente prorogata fino al 31/07/2013.

- Il 28/12/2012 è stata stipulata una apposita Convenzione con il MATTM per il supporto tecnico specialistico alla Direzione Protezione Natura sugli ambiti tematici: Biodiversità, Strategia Marina, Convenzione CITES, Attività Internazionali, Sistema Aree Protette. Le attività sono state avviate i primi di dicembre 2013, sono a tutt'oggi in corso e la Convenzione scadrà nel mese di dicembre 2014.

DG Valutazione Ambientale

Nel 2013 sono proseguite le attività di cui alla Convenzione sottoscritta in data 13/10/2010 e del successivo Atto Aggiuntivo n. 2 alla citata Convenzione implementando ulteriori attività di supporto nell'ambito dell'Inquinamento Atmosferico, delle Valutazione Impatto Ambientale, Valutazione Ambientale Strategica di Piani e Programmi e Certificazione Ambientale, dell'Inquinamento Acustico, Elettromagnetico e da Radiazioni Ionizzanti.

L'assistenza tecnica si è inoltre rafforzata con la Convenzione stipulata in data 5/12/2012 "Attività di supporto alla commissione tecnica di verifica dell'impatto ambientale – VIA e VAS" che riguarda in particolare:

- il supporto per la gestione della documentazione tecnica;
- il supporto per l'individuazione e popolamento delle informazioni;
- il supporto per la definizione del modello di controllo e del sistema di reportistica;

- il supporto per l'assistenza nell'applicazione delle indicazioni e delle direttive impartite dalla direzione generale per le valutazioni ambientali;
- il supporto specialistico in materia ambientale.

DG Sviluppo Sostenibile Clima Energia

Sono proseguite nel 2013 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, 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:

- istruzione e progettazione di n. 20 interventi sulle bonifiche e n. 41 sulle acque;
- realizzazione di n. 19 interventi sulle bonifiche e n. 15 sulle acque.

Nel corso del 2013 sono proseguite le attività già avviate nel 2012 consistenti in istruttorie e in progettazioni di interventi nel settore delle bonifiche e del ciclo idrico integrato. In particolare:

- nel settore idrico sono stati istruiti un totale di 34 progetti, sono state redatte progettazioni per n. 20 interventi (livello preliminare e livello definitivo) e per n.1 intervento a livello di esecutivo. Sono stati avviati i lavori relativi al progetto (non

redatto dalla Sogesid) per la realizzazione del serbatoio di Monteleone per l'alimentazione idropotabile del territorio litoraneo e della base NATO nel Comune di Giugliano in Campania. Di tale intervento la Sogesid è stata incaricata delle attività di Responsabile del Procedimento, di Stazione Appaltante, di Direzione dei lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione.

- nel settore bonifiche sono stati istruiti un totale di 18 interventi. Alcuni di questi interventi, per ragioni di ordine tecnico, realizzativo e/o finanziario, è stato reputato opportuno suddividerli in due o più sub interventi. altri invece sono stati sospesi e/o rimodulati. A fronte di tali variazioni gli interventi da progettare sono risultati n. 20 dei quali, ad oggi, sono state redatte progettazioni per n. 18 interventi. Sono state bandite n. 10 gare per l'affidamento di servizi/lavori di cui 7 aggiudicate. Degli affidamenti conferiti la Sogesid sta svolgendo attività di Stazione Appaltante, Responsabile del Procedimento, Direzione Lavori, Direzione Esecuzione del Contratto e Coordinamento della Sicurezza in fase di esecuzione.
- **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 2013 sono state definite procedure di evidenza pubblica per l'esecuzione di attività relative ad indagini finalizzate alla caratterizzazione dei suoli e delle falde e di progettazione per la messa in sicurezza (MIS) della falda e delle discariche.

In particolare:

- 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 che sarà completato entro il mese di giugno 2014.
- 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; non si è però potuto procedere all'aggiudicazione definitiva in quanto il MATTM ha richiesto l'integrazione delle attività affidate a Sogesid con quella delle analisi sui campioni già affidate 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 tre 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 pubblicate tutte e tre le gare; la prima è stata affidata in via provvisoria, mentre per le altre due sono in corso le procedure di gara.

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 Giuseppeiello. 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, sono state avviate alla fine del 2013.

È stato completato lo Studio dell'Analisi di Rischio nell'area Resit.

È stata affidata ed avviata la seconda campagna di prelievo, trasporto e smaltimento del percolato prodotto dagli invasi all'interno delle cave ex Resit X e Z e di prelievo e trasporto nell'area Masseria del Pozzo.

- 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. È 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 in attesa della sottoscrizione di tale Atto.

- SIN di Brindisi (Puglia): nel 2010 è stato consegnato il progetto preliminare di messa in sicurezza e bonifica della falda, approvato in Conferenza dei Servizi Decisoria del 21/07/2011. Sono concluse le attività inerenti le indagini geognostiche, geotecniche e ambientali integrative. Nell'ottobre del 2013 è stato consegnato al MATTM il progetto definitivo degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda – 1° stralcio – Area Micorosa approvato in Conferenza dei Servizi Decisoria del MATTM il 20/10/2013 e in corso di validazione.
- S.I.N. "Orbetello - Area ex-Sitoco" (Toscana): sono state concluse le indagini di caratterizzazione ambientale dell'area di foce del fiume Albegna, in corso di validazione da parte di ARPAT.
- 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 ed avviata la progettazione preliminare 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 detossicizzazione 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 nonché il progetto del primo stralcio per circa 2.300.000 mc della vasca di colmata approvati in Conferenza di Servizi del MATTM, dal Consiglio Superiore dei LL.PP., dalla Direzione Generale per i Porti Ministero

delle Infrastrutture e dei Trasporti con proprio Decreto n. 10/2013, dal Ministero dell'Ambiente di concerto con il Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo che ha decretato la compatibilità ambientale del citato progetto con proprio Decreto n. 80 del 20/02/2014 e, in via definitiva, dalla Direzione Generale per la Tutela del Territorio e delle Risorse Idriche del Ministero dell'Ambiente.

È stata completata la fase 1.1 della sperimentazione sulla detossificazione dei sedimenti e la fase 1.2 per la stabilizzazione dei sedimenti in scala di laboratorio.

- SIN di Piombino: a valle della redazione della 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 in data 12/07/2013 si è svolta la Conferenza dei Servizi Decisoria e con lettera del MATTM prot. n. 0044993/TRI del 6/08/2013 è stato trasmesso alla Sogesid il Decreto Direttoriale concernente il provvedimento finale di adozione delle determinazioni conclusive della CdS relativa al SIN di Piombino.
- SIN Pitelli/La Spezia e Livorno: sono proseguite le attività avviate nel 2012 relative alla sperimentazione di sistemi innovativi in materia di gestione e riutilizzo dei sedimenti contaminati provenienti dalle attività di bonifica che interessano i SIN.
- SIN Laghi di Mantova e Polo Chimico: è stato integrato il progetto definitivo per la messa in sicurezza delle acque di falda – 1° stralcio funzionale, già redatto dalla Sogesid nel 2010, relativamente all'impianto trattamento acque di falda (TAF) ed alla VINCA.

- SIN Brescia Caffaro: nell'aprile 2013 è stata sottoscritta la convenzione per l'attuazione degli interventi di messa in sicurezza e successiva bonifica della falda del Sito di Interesse Nazionale di Brescia Caffaro, tra MATTM, Regione Lombardia, Comune di Brescia e Sogesid. È stato pertanto dato avvio alle seguenti attività:

- studio di fattibilità per la realizzazione degli interventi di messa in sicurezza e bonifica delle acque di falda;
- avvio degli interventi di messa in sicurezza delle rogge ricomprese nel perimetro di Brescia Caffaro;
- avvio degli interventi di messa in sicurezza dei terreni delle aree di proprietà pubblica nel Comune di Brescia;
- avvio degli interventi di messa in sicurezza dei terreni delle aree private residenziali nel Comune di Brescia;
- progettazione degli interventi di messa in sicurezza permanente delle discariche di via Caprera;
- avvio degli interventi di messa in sicurezza di emergenza delle acque di falda.

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

Sono proseguite le direzioni dei lavori dei seguenti progetti per i quali Sogesid ha redatto preventivamente 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;

- Regione Abruzzo € 0,050 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 23,8 milioni di Euro, con un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente (Valore della produzione del 2012 pari ad € 23.2 milioni).

Tale valore comprende:

- € 12,9 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 € 4,8 cofinanziate con fondi comunitari;
- € 4,5 milioni costituiti da corrispettivi per le attività di Bonifiche e rifiuti;
- € 4,3 milioni costituiti da corrispettivi per infrastrutture idriche;
- € 1,2 milioni costituiti da corrispettivi per attività connesse al Servizio Idrico Integrato;
- € 0,9 milioni costituiti da corrispettivi per attività di Direzione Lavori;

Tra i costi inerenti la produzione della società vanno rilevati:

- Prestazioni di servizi per 14,6 milioni;
- Costi del personale per € 8,7 milioni;
- Costi gestione per € 1,1 milioni;

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

Linee di attività	2013				2012			
	Valore della Produzione		Margine Industriale		Valore della Produzione		Margine Industriale	
	importo/ €migliaia	% sul totale	importo/ €migliaia	%	importo/ €migliaia	% sul totale	importo/ €migliaia	%
Assistenza Tecnica	12.875	54%	1.570	12%	13.663	59%	1.065	8%
Bonifiche e Rifiuti	4.511	19%	593	13%	6.172	27%	1.500	24%
Infrastrutture Idriche	4.312	18%	666	15%	1.911	8%	674	35%
Servizio Idrico Integrato	1.161	5%	428	37%	783	3%	296	38%
Direzione lavori	891	4%	206	23%	603	3%	9	1%
Altre Attività	11	0%	-42		51	0%	-85	
Totale	23.761	100%	3.421	14%	23.183	100%	3.459	15%

Come l'anno precedente le attività di maggiore impatto sul valore della produzione sono riconducibili all'Assistenza Tecnica che pur rappresentando il 54% dell'intero valore della produzione registrano un margine industriale complessivo del 12% per effetto dell'incidenza dei programmi finanziati con fondi comunitari il cui risultato industriale è negativo come evidenziato nella tabella che segue.

Linee di attività	2013				2012			
	Valore della Produzione		Margine Industriale		Valore della Produzione		Margine Industriale	
	importo/ €migliaia	% sul totale	importo/ €migliaia	%	importo/ €migliaia	% sul totale	importo/ €migliaia	%
Assistenza Tecnica	8.105	34%	1.618	20%	7.955	35%	1.776	22%
Assistenza Tec. Fin. con fondi UE	4.770	20%	-48	-1%	5.708	25%	-711	-12%
Bonifiche e Rifiuti	4.511	19%	593	13%	6.172	27%	1.500	24%
Infrastrutture Idriche	4.312	18%	666	15%	1.911	7%	674	35%
Servizio Idrico Integrato	1.161	5%	428	37%	783	3%	296	38%
Direzione lavori	891	4%	206	23%	603	3%	9	1%
Altre Attività	11	0%	-42		51	0%	-85	
Totale	23.761	100%	3.421	14%	23.183	100%	3.459	15%

Tale circostanza è dovuta alla differenza tra i costi sostenuti e quelli rendicontabili in applicazione alle disposizioni comunitarie in materia.

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 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.

In sintesi si segnala che attualmente è pendente nelle diverse fasi di giudizio un contenzioso inerente le suddette risorse distaccate al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare pari a 24 unità lavorative.

La seconda attività in termini di valore della produzione nell'esercizio corrente, con un peso del 19%, è rappresentata dalla linea "Bonifiche e Rifiuti" che registra una riduzione del margine industriale dal 24% (2012) al 13% (2013).

Tale decremento è imputabile alla diversa marginalità delle singole commesse nei due esercizi. È, infatti, aumentato il peso nel 2013 di quelle relative alle compensazioni ambientali in Campania che prevedono una diversa modalità di determinazione dei corrispettivi.

Si segnala comunque che il margine industriale nel suo complesso è stato pari al 14% sostanzialmente invariato rispetto l'esercizio precedente (-1%).

Nelle Tavole di Analisi riportate sulla Nota Integrativa, e qui di seguito sintetizzate, sono rappresentati i dati finanziari della Società, così come previsto dall'art. 2428 c.c., modificato dal D.Lgs. n. 37/2004, che consentono un'adeguata comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione.

<i>Impieghi</i>	31.12.2013	%	<i>Fonti</i>	31.12.2013	%
IMMOBILIZZAZIONI			CAPITALE PROPRIO		
- immateriali	38.862		patrimonio netto	57.417.997	
- materiali	174.052		(- decimi da versare)	- 20.658.276	
- finanziarie	101.627			<u>36.759.721</u>	100,0%
	<u>314.541</u>	1,5%			
ATTIVO CIRCOLANTE			CAPITALE DI TERZI		
- crediti commerciali netti	11.776.644		- passività correnti	-	
- disponibilità commerciali nette	-18.847.755		- passività consolidate	<u>0</u>	0,0%
- altre attività (passività)	- 6.362.317				
	<u>- 13.433.428</u>	38,5%			
CAPITALE INVESTITO	<u>- 13.118.887</u>	35,7%			
- investimenti in titoli	-	0,0%			
- investimenti in PCT	-	0,0%			
- liquidità	49.878.608	126,7%			
Disponibilità finanziarie	49.878.608	126,7%			
TOTALE IMPIEGHI	<u>36.759.721</u>	100,0%	TOTALE FONTI	<u>36.759.721</u>	100,0%

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE*in euro migliaia*

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>Variazioni</u>
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	315	366	(51)
CAPITALE DI ESERCIZIO	(12.985)	(12.700)	(285)
CAPITALE INVESTITO	<u>(12.670)</u>	<u>(12.334)</u>	<u>(336)</u>
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	<u>449</u>	<u>496</u>	<u>(47)</u>
CAPITALE INVESTITO DEDOTTO TFR	<u>(13.119)</u>	<u>(12.830)</u>	<u>(289)</u>
CAPITALE PROPRIO	36.760	36.655	105
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE	(49.879)	(49.485)	(394)
TOTALE	<u>(13.119)</u>	<u>(12.830)</u>	<u>(289)</u>

RENDICONTO FINANZIARIO*in euro migliaia*

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE	<u>49.485</u>	<u>52.845</u>
FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' D'ESERCIZIO	966	(3.241)
FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI	(73)	(119)
DISTRIBUZIONI DI UTILI	<u>(500)</u>	<u>0</u>
FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO	<u>393</u>	<u>(3.360)</u>
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE FINALI	<u><u>49.878</u></u>	<u><u>49.485</u></u>

Di seguito si riportano i principali indicatori di risultato finanziari:

Indicatori di finanziari		Obiettivo	2013	2012	var.
Leverage = Tasso di indebitamento	<i>Capitale Investito / Capitale Proprio</i>	> 0	-2.8	-2.9	+ 0.1
Acid Test = Test di acidità	<i>(Cassa - Crediti a breve) / debiti a breve</i>	> 0.5	5.6	5.8	- 0.2
Liquid Test = Test di liquidità	<i>(Cassa - Crediti a breve - magazzino) / debiti a breve</i>	> 1	9.3	8.3	+ 1.0
Quick Ratio = Quoziente di liquidità	<i>(Liquidità immediate - Liquidità differite) / passività correnti</i>	> 1	1.1	1.4	- 0.3
Cover Test = Quoziente primario di struttura	<i>(Patrimonio netto versato / Immobilizzazioni)</i>	> 1	117	100	+ 17

Indicatori di redditività		2013	2012	var.
ROS - Redditività delle vendite	<i>Risultato operativo / Valore della Produzione</i>	-3.67%	0.04%	-3.7%
ROE - Redditività del capitale proprio	<i>Risultato netto / Patrimonio netto</i>	1.65%	1.66%	0.0%
ROI - Redditività operativa	<i>Risultato operativo / Capitale investito</i>	-6.65%	-0.07%	-6.6%

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

ALTRE INFORMAZIONI NON FINANZIARIE

Con riferimento alle informazioni attinenti la sicurezza, nel corso del 2013 è stata data attuazione a quanto previsto dal D. Lgs. 81/08 e s.m.i.ed in particolare, in data 19/11/2013, si è svolto 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 dalla quale non sono risultate situazioni di particolare criticità. Nello stesso giorno si è tenuta la riunione periodica di cui all'art. 35 del D. Lgs. 81/08, nel corso della quale è stata confermata la validità del Documento di Valutazione dei Rischi (DVR) che viene integrato con gli elementi di aggiornamento di seguito riportati:

- 1) gli Ordini di Servizio nn. 1, 2, 3 e 4 emessi nel corso del 2013 sulla struttura organizzativa della Sogesid;
- 2) l'aggiornamento della microstruttura aziendale;
- 3) l'elenco aggiornato del personale in forza al 19/11/2013 suddiviso per sede di lavoro;
- 4) la nota di recesso dalla locazione dei locali dell'ufficio di Catanzaro Lido prot. 3564 del 15/7/2013 e il verbale di riconsegna dell'immobile;
- 5) l'analisi dei Registri Infortuni sul Lavoro della sede di Roma, via Calabria 35 e 56, dell'ufficio di Napoli e di quello di Palermo aggiornati alla data odierna evidenzia che per l'anno 2013 non si sono verificati infortuni;
- 6) comunicazioni e provvedimenti in merito all'osservanza del divieto di fumo negli ambienti di lavoro;
- 7) la c.i. prot. 2259 del 27/5/2013 del Direttore Generale sulle misure per il contenimento dei costi di struttura;
- 8) l'avviso a tutto il personale, prot. 4397 del 10/10/2013, per lo smaltimento dei rifiuti prodotti all'interno della sede;
- 9) le comunicazioni prot. 4352 del 8/10/2013 e prot. 4388 del 9/10/2013 sulle modalità di rilevamento dei collaboratori esterni nei locali aziendali e il relativo elenco;
- 10) la c.i. prot. 2228 del 23/5/2013 sulla dotazione dei DPI disponibili per le attività da svolgersi sui cantieri;
- 11) la c. i. prot. 2002 del 10/5/2013 sulle misure generali di protezione da adottare per i sistemi di riproduzioni copie;
- 12) la c. i. prot. 3335 del 1.7.2013 con la quale viene affidato il servizio di formazione del personale e il verbale di accordo sindacale con il Piano di formazione 2013;
- 13) il MUD presentato in data 30/04/2013 relativo allo smaltimento dei rifiuti prodotti nel 2012;

- 14) copia dell'affidamento del servizio di manutenzione degli impianti termici e di climatizzazione degli uffici di Roma, via Calabria 35 e 56;
- 15) la relazione sulla sorveglianza sanitaria relativa al 2013;
- 16) l'aggiornamento della valutazione del rischio stress lavoro correlato relativo all'anno 2013.

Inoltre, nel corso del 2013 è stato completato il corso di aggiornamento per il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) mentre nel 2014 è prevista la formazione per il personale dipendente, i preposti ed i dirigenti ed il corso di aggiornamento per il RLS.

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

Nel corso del 2013 sono state effettuate le visite in scadenza e per i neo assunti. Nell'ambito della sorveglianza sanitaria non sono emerse patologie correlabili al lavoro.

Con c.i. prot. 5452 del 12/12/2013 è stata trasmessa copia del verbale della Riunione Periodica sulla Sicurezza completa di allegati all'Organismo di Vigilanza, in ottemperanza a quanto previsto dalle procedure.

Nel 2014 dovrà essere selezionato il nuovo affidatario per lo svolgimento delle attività di sorveglianza sanitaria e di medico competente.

In merito alle informazioni attinenti il personale si comunica che al 31/12/2013 il personale dipendente è pari a 137 unità, di cui 73 a tempo indeterminato e 64 a tempo determinato, la cui composizione e movimentazione è sintetizzata nelle tabelle che seguono:

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Uomini (numero)	10	5	47	62
Donne (numero)	3	5	67	75
Totale	13	10	114	137
Contratto a tempo indeterminato	12	10	51	73
Contratto a tempo determinato	1	0	63	64
Totale	13	10	114	137
Età media	54	50	40	48
Anzianità lavorativa	10	15	3	9

Turnover	31-dic.2012	Assunzioni	Dimissioni, pensionamenti, cessazioni	Passaggi di categoria	Trasformazio ni	31-dic.2013
Dirigenti	12	0				12
Quadri	10	0	-1		1	10
Impiegati	33	0			18	51
Contratto a tempo indeterminato	55	0	-1		19	73
Dirigenti	1	0				1
Quadri	1	0			-1	0
Impiegati	73	14	-6		-18	63
Contratto a tempo determinato	75	14	-6		-19	64
totale	130	14	-7	0	0	137
Numero medio	125					118

Si fa presente che in conformità alla deliberazione assunta dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20 Dicembre 2012 si è proceduto alla stabilizzazione di n. 15 risorse di sede attraverso la trasformazione dei relativi contratti a tempo determinato in contratti a tempo indeterminato.

Inoltre, sono state stabilizzate n. 4 risorse distaccate presso il MATTM attraverso la trasformazione dei relativi contratti a tempo determinato in contratti a tempo indeterminato le quali avevano proposto ricorso avanti al Tribunale Civile di Roma ottenendo sentenza favorevole.

Infatti, a fronte della disponibilità più volte concessa dalle OO.SS. di sottoscrivere nel periodo 2009-2013 accordi in deroga alla normativa vigente per la continuità operativa del personale a tempo determinato, la Società aveva accolto le richieste delle stesse OO.SS. di stabilizzare entro il 2012 n. 4 risorse senza, peraltro, aver dato seguito all'impegno assunto.

Pertanto, nell'esercizio in esame, si è provveduto a quanto sopra riportato.

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.)	603	0	315
Contratto a tempo determinato (gg.)	336	0	97
Contratto a tempo parziale (gg.)	130	0	163

In merito alle informazioni attinenti all'ambiente è da rilevare che la Società non necessita di un adeguamento degli impianti e/o attivazioni di nuovi processi produttivi eco-compatibili e 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.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel mese di gennaio 2014 sono stati notificati alla Società due decreti di perquisizione locale e personale da eseguire nei confronti di due dirigenti sottoposti a misura cautelare personale per fatti inerenti gli interventi di bonifica delle discariche denominate "A", "B" e "C" del Sito di Interesse Nazionale di Pioltello e Rodano, nell'ambito del quale i due sopracitati dirigenti svolgevano la funzione di Direttore dei Lavori e di coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione e di Direttore operativo.

Inoltre, la Magistratura ha assunto una misura cautelare più restrittiva nei confronti di un consigliere della Società, nell'ambito della funzione di Commissario di Governo pro tempore, da questi svolta nell'ambito dei citati interventi di bonifica.

In merito ai provvedimenti assunti dall'Autorità Giudiziaria a carico dei predetti dirigenti e del Consigliere di amministrazione, la Società ha verificato che, sulla base degli elementi raccolti e alle informazioni ad oggi note, non risultano esserci rischi che possano o potranno interessare i dati esposti nel presente bilancio di esercizio.

In data 6 febbraio 2014 è stata emessa la sentenza della Corte d'Appello di Napoli relativa al contenzioso Consorzio Sif – Regione Campania – Sogesid per la gestione dell'impianto di depurazione di Foce Regi Lagni. Con tale sentenza la Corte di Appello di Napoli ha condannato la Regione Campania e la Sogesid S.p.a., quest'ultima per il periodo 1.1.1996 - 4 febbraio 2000, al pagamento in favore del predetto Consorzio di ulteriori somme rispetto a quelle già riconosciute dal Tribunale di Napoli, oltre interessi sino al soddisfo.

La Regione Campania è stata, altresì, condannata a tenere indenne e manlevare la Sogesid S.p.a. di tutto quanto dovrà versare al Consorzio Sif in esecuzione della predetta sentenza.

In merito a quanto sopra la Società con lettera del 28/3/2014, prot. 1432, ha invitato e diffidato la Regione Campania al pagamento di quanto dovuto al predetto Consorzio.

In merito a quanto sopra la Società con lettera del 28/3/2014 Prot. 1432 ha invitato e diffidato la Regione Campania al pagamento del dovuto.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La Società proseguirà con le azioni avviate e sviluppate nell'esercizio in corso a supporto dei Ministeri di riferimento, nell'ambito delle funzioni di soggetto "in house providing", nonché delle Regioni, dei Commissari e delle Autorità Portuali che hanno chiesto l'attivazione della Società su specifici tematismi ambientali, attraverso la sottoscrizione di pertinenti Protocolli d'Intesa, Accordi di Programma e Accordi di Programma Quadro.

Nel 2014 la Società proseguirà a fornire un supporto (sia in termini di assistenza tecnica, che di progettazione e attuazione) per le iniziative che il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, attraverso le Direzioni Generali, intenderà porre in essere, in ottemperanza all'Atto di Indirizzo del Signor Ministro per l'annualità 2014 che focalizza l'azione del Dicastero, in particolare, sui temi: del dissesto idrogeologico; della qualità delle acque con il superamento delle procedure di infrazione; della bonifica dei siti inquinati di interesse nazionale anche attraverso la valorizzazione e riqualificazione delle aree produttive dismesse, ed il rafforzamento della *governance* del Ministero in relazione alle iniziative in

materia di “danno ambientale”; della qualità dell’aria ed efficienza energetica; della tutela e conservazione della biodiversità; della promozione e valorizzazione della *green economy*.

Rispetto alle priorità politiche - sopra sintetizzate - e individuate dal Signor Ministro, la Società dovrà operare sulla base dell’Atto di Indirizzo, che individuerà i temi e le iniziative sui quali la Società sarà chiamata ad intervenire. Diversamente le modalità di organizzazione e conseguente gestione dei rapporti tra Società e Dicastero dovranno essere definiti nell’ambito del Contratto Quadro, come previsto dalla stessa Direttiva del Ministro per l’anno 2014 sopra richiamata.

Rispetto alle iniziative promosse nell’ambito della Politica di Coesione Comunitaria e della Programmazione Unitaria 2007/2013 la Società proseguirà - in qualità di soggetto attuatore per il Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio – la realizzazione degli azioni previste, rispettivamente:

- nel Programma Operativo Nazionale “*Governance* a Azioni di Sistema” (FSE) – Progetto Ambiente;
- nel Programma Operativo Nazionale “*Governance* a Azioni di Assistenza Tecnica” (FESR) – Progetto Rete delle Autorità Ambientali;
- nel Programma Operativo Interregionale “Energie rinnovabili e risparmio energetico” (FESR) – sia per la realizzazione di azioni di sensibilizzazione e accompagnamento, sia per il supporto tecnico per i controlli di I° livello.

Proseguirà altresì l’attuazione degli interventi in materia di risorse idriche e bonifiche, finanziati a valere sul Fondo Aree Sottoutilizzate (FAS) 2007/2013, che danno seguito Atti programmatici e conseguenti Atti convenzionali (in particolare: compensazioni ambientali in

Regione Campania, riqualificazione ambientale del porto di Taranto, bonifica discarica di Micorosa - SIN Brindisi)

Nel corso del 2014 - parallelamente alla chiusura della programmazione 2007/2013 - proseguirà il supporto tecnico specialistico al Segretariato Generale per la gestione ed il coordinamento del negoziato del Dicastero, in corso, sulla nuova programmazione comunitaria 2014/2020 e sulla programmazione del Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2014/2020.

* * * * *

Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31.12.2013 evidenzia un utile di € 605.094,23 che Vi proponiamo di destinare a riserva straordinaria per € 574.839,52 previo invio a riserva legale dell'importo di € 30.254,71.

* * * * *

A seguito della scadenza del mandato triennale del Consiglio di Amministrazione occorre provvedere alla nomina dei componenti dell'organo amministrativo per il triennio 2014-2016 ed alla determinazione dei relativi compensi.

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

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE ED AMMINISTRATORE DELEGATO

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

SUGESID

ATTIVO

	31.12.2013		31.12.2012	
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				
<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>				
Costi di impianto e ampliamento	0		0	
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0		0	
Altre	38.862	38.862	78.617	78.617
<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>				
Impianti e macchinari	21.879		22.991	
Altri beni	152.173	174.052	159.523	182.514
<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>				
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo:</i>				
Partecipazioni in				
<i>Imprese controllate</i>	0		0	
Crediti				
<i>verso altri</i>	101.627		104.119	
Altri titoli	0	101.627	0	104.119
Totale immobilizzazioni		314.541		365.250
ATTIVO CIRCOLANTE				
<i>RIMANENZE</i>				
Lavori in corso	44.302.222	44.302.222	31.874.948	31.874.948
<i>CREDITI</i>				
<i>esigibili entro l'esercizio successivo:</i>				
verso clienti	15.946.570		23.964.939	
verso imprese controllate	0		0	
verso controllanti	2.217.864		2.213.281	
tributari	1.503.933		1.266.053	
imposte anticipate	197.091		158.513	
verso altri	151.190	20.016.648	221.800	27.824.586
<i>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>				
Altri titoli	0	0	0	0
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>				
Depositi bancari e postali	49.877.819		49.483.238	
Denaro e valori in cassa	789	49.878.608	2.074	49.485.312
Totale attivo circolante		114.197.478		109.184.846
RATEI E RISCONTI		51.309		57.425
Totale attivo		135.221.604		130.265.797

SOGESID**PASSIVO**

	<u>31.12.2013</u>		<u>31.12.2012</u>	
PATRIMONIO NETTO				
CAPITALE		54.820.920		54.820.920
RISERVA LEGALE		923.006		892.507
ALTRE RISERVE				
Riserva Straordinaria	1.068.977		989.495	
Riserva da arrotondamento	<u>0</u>	1.068.977	<u>0</u>	989.495
UTILE D'ESERCIZIO		605.094		609.982
		<u>57.417.997</u>		<u>57.312.904</u>
FONDO PER RISCHI E ONERI				
per imposte differite	52.888		52.888	
altri	<u>555.858</u>	<u>608.746</u>	<u>463.858</u>	<u>516.746</u>
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		<u>449.207</u>		<u>496.416</u>
DEBITI				
<i>esigibili entro l'esercizio successivo:</i>				
Debiti verso banche	0		0	
Acconti	63.149.977		57.649.867	
Debiti verso fornitori	6.387.790		6.482.730	
Debiti verso imprese controllate	0		0	
Debiti tributari	5.142.166		5.392.248	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	703.806		722.780	
Altri debiti	<u>1.361.915</u>	76.745.654	<u>1.692.106</u>	71.939.731
RATEI E RISCONTI		0		0
Totale passivo		<u>135.221.604</u>		<u>130.265.797</u>
<u>CONTI D'ORDINE</u>				
Garanzie personali prestate		759.264		767.264
Garanzie personali ricevute		5.534.713		3.513.682
Impegni				
- Altri		<u>27.020.883</u>		<u>28.738.482</u>
		<u>33.314.860</u>		<u>33.019.428</u>

SOGESID**CONTO ECONOMICO**

	<u>2013</u>		<u>2012</u>	
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		11.333.816		12.817.714
Variazioni dei lavori in corso		12.427.274		10.365.636
Altri ricavi e proventi		108		0
		<u>23.761.198</u>		<u>23.183.350</u>
COSTI DELLA PRODUZIONE				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		92.267		104.613
per servizi		14.562.373		13.252.208
per godimento di beni di terzi		715.864		830.624
per il personale				
<i>salari e stipendi</i>	6.017.601		6.037.320	
<i>oneri sociali</i>	1.960.062		1.931.934	
<i>trattamento di fine rapporto</i>	408.149		429.226	
<i>altri costi</i>	302.487	8.688.299	321.990	8.720.470
Ammortamenti e svalutazioni				
<i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	58.081		53.016	
<i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	64.952		61.320	
<i>svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante</i>	178.593	301.626	0	114.336
Accantonamenti per rischi		92.000		0
Altri accantonamenti		0		0
Oneri diversi di gestione		181.560		152.555
		<u>(24.633.989)</u>		<u>(23.174.806)</u>
Differenza tra valore e costi della produzione		<u>(872.791)</u>		<u>8.544</u>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi da partecipazioni				
<i>Altri proventi da partecipazioni</i>	0	0	0	0
Altri proventi finanziari				
<i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	2.534		2.451	
<i>da titoli iscritti nell'attivo circolante</i>	0		0	
<i>proventi diversi dai precedenti</i>	2.240.251	2.242.785	1.527.041	1.529.492
Interessi e altri oneri finanziari				
<i>interessi e commissioni ad altri ed oneri vari</i>		(612.220)		(565)
Totale proventi ed oneri finanziari		<u>1.630.565</u>		<u>1.528.927</u>
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0		0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi				
<i>plusvalenze da alienazioni</i>	0		0	
<i>altri proventi straordinari</i>	554.679	554.679	15.034	15.034
Oneri				
<i>minusvalenze da alienazioni</i>	0		1.390	
<i>altri oneri straordinari</i>	26.938		14.330	
<i>oneri straordinari da arrotondamento</i>	0	(26.938)	1	(15.721)
Totale delle partite straordinarie		<u>527.741</u>		<u>(687)</u>
Risultato prima delle imposte		1.285.515		1.536.784
Imposte sul reddito dell'esercizio				
<i>Imposte correnti</i>	718.999		1.277.278	
<i>Imposte anticipate</i>	(38.578)		156.128	
<i>Imposte differite</i>	0	(680.421)	(506.604)	(926.802)
Utile dell'esercizio		<u>605.094</u>		<u>609.982</u>

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

1. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 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- comma 4) 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.

2. 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.

1.1. 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.

1.2. 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%

1.3. Immobilizzazioni finanziarie

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

1.4. 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.

1.5. 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 all'entità dei rischi relativi a specifici crediti.

Al 31 dicembre 2013 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.

1.6. 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.

1.7. 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.

1.8. 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.

1.9. 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 è altresì evidenziata la giacenza del c/c infruttifero acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato intestato alla Società.

1.10. 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.

1.11. Proventi ed oneri finanziari

Sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza.

1.12. 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".

3. 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*in euro migliaia*

	<u>2 0 1 3</u>	<u>2 0 1 2</u>
A.- <u>RICAVI</u>	11.334	12.818
Lavori in corso su ordinazione	12.427	10.365
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
B.- <u>VALORE DELLA PRODUZIONE " TIPICA"</u>	<u>23.761</u>	<u>23.183</u>
Consumi di materie e servizi esterni	(15.372)	(14.187)
C.- <u>VALORE AGGIUNTO</u>	<u>8.389</u>	<u>8.996</u>
Costo del lavoro	(8.688)	(8.720)
D.- <u>MARGINE OPERATIVO LORDO</u>	<u>(299)</u>	<u>276</u>
Ammortamenti e svalutazioni	(302)	(114)
Altri stanziamenti rettificativi	0	0
Stanziamiento a fondi rischi ed oneri	(92)	0
Saldo proventi e oneri diversi	(181)	(153)
E.- <u>RISULTATO OPERATIVO</u>	<u>(874)</u>	<u>9</u>
Proventi e oneri finanziari	1.631	1.529
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
F.- <u>RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</u>	<u>757</u>	<u>1.538</u>
Proventi ed oneri straordinari	528	(1)
G.- <u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u>	<u>1.285</u>	<u>1.537</u>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(680)	(927)
H.- <u>UTILE DEL PERIODO</u>	<u>605</u>	<u>610</u>

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

TAVOLA DI ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

<i>in euro migliaia</i>		31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
A. -	IMMOBILIZZAZIONI NETTE			
	Immobiliz. immateriali	39	79	(40)
	Immobiliz. materiali	174	183	(9)
	Immobiliz. finanziarie	102	104	(2)
		<u>315</u>	<u>366</u>	<u>(51)</u>
B. -	CAPITALE DI ESERCIZIO			
	Lavori in corso su ordinazione	44.302	31.875	12.427
	Crediti commerciali	18.165	26.178	(8.013)
	Altre attività'	1.903	1.704	199
	Debiti commerciali	(6.388)	(6.483)	95
	Anticipi da clienti e fatture di rata	(63.150)	(57.650)	(5.500)
	Fondi per rischi ed oneri	(609)	(517)	(92)
	Altre passività'	(7.208)	(7.807)	599
		<u>(12.985)</u>	<u>(12.700)</u>	<u>(285)</u>
C. -	CAPITALE INVESTITO			
	dedotte le passività d'esercizio (A+B)	(12.670)	(12.334)	(336)
D. -	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	<u>449</u>	<u>496</u>	<u>(47)</u>
E. -	CAPITALE INVESTITO			
	dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D)	<u>(13.119)</u>	<u>(12.830)</u>	<u>(289)</u>
<i>coperto da:</i>				
F. -	CAPITALE PROPRIO			
	Capitale Sociale versato	34.163	34.163	0
	Riserve e risultati a nuovo	1.992	1.882	110
	Utile (Perdita) del periodo	605	610	(5)
		<u>36.760</u>	<u>36.655</u>	<u>105</u>
G. -	INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/ LUNGO TERMINE	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
H. -	INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE TERMINE (DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE)			
	Debiti finanziari a breve	0	0	0
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(49.879)	(49.485)	(394)
		<u>(49.879)</u>	<u>(49.485)</u>	<u>(394)</u>
	(G+H)	<u>(49.879)</u>	<u>(49.485)</u>	<u>(394)</u>
I. -	TOTALE, COME IN E	<u>(13.119)</u>	<u>(12.830)</u>	<u>(289)</u>
	(F+G+H)	<u>(13.119)</u>	<u>(12.830)</u>	<u>(289)</u>

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

<i>in euro migliaia</i>		2013	2012
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	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 delle 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 dalle 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

fase di esecuzione relativo agli interventi di bonifica per le discariche pubbliche Pariti 1 - rifiuti solidi urbani e Conte di Troia.;

- l) crediti verso la Regione Lombardia per € 55.375 riguardanti l'integrazione del 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;
- m) crediti verso il Commissario delegato emergenza laguna di Orbetello per € 348.862, derivanti dalle attività di Progettazione preliminare degli interventi di bonifica della laguna di Orbetello di cui alla Convenzione tra Commissario delegato al risanamento della laguna di Orbetello e Sogesid del 22/07/2009 ed Ordinanza commissariale n. 951 del 10/11/2011;
- n) 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);
- o) crediti verso il Commissario delegato per la ricostruzione dei territori colpiti dal sisma del 6 aprile 2009 - Regione Abruzzo per € 427.695 per le attività di gestione dei rifiuti derivanti dai crolli e dalle demolizioni, di cui alla Convenzione del 25/02/2011;
- p) crediti verso il Commissario Delegato per la riqualificazione dell'Isola di Lampedusa per € 72.600, derivanti dalle attività di Progettazione 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;
- q) crediti verso la Società Regionale Acqua Spa Basilicata per € 158.280, 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;
- r) crediti residui derivanti dall'attività di smaltimento reflui conferiti a mezzo di autobotti per complessive € 119.200;
- s) altri crediti verso clienti € 53.013.

- I crediti, valutati al presumibile valore di realizzo, sono stati rettificati dall'apposito fondo che accoglie lo stanziamento destinato a fronteggiare le possibili perdite future dovute ad inesigibilità. Si riporta di seguito la movimentazione del fondo svalutazione crediti:

Saldo al 31/12/2012	31.047
Utilizzi (-)	
Accantonamenti (+)	178.593
Saldo al 31/12/2013	209.640

Si precisa che, l'accantonamento dell'esercizio in commento è relativo per € 160.233 alle attività inerenti una perizia di variante relativa ad una Direzione dei Lavori nella Regione Campania per la quale, non ottenuto il decreto ingiuntivo, la Società ha in corso un contenzioso per il recupero del credito, e per la differenza a crediti minori.

- Crediti verso Controllanti per € 2.217.864, a fronte di € 2.113.281 al 31/12/2012. 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:

	31/12/2013
Regione Sardegna	168.120
Emergenza Puglia	470.358
Regione Calabria	468.000
Reg. Campania Accordo Quadro	1.060.566
Regione Abruzzo	50.820
TOTALE MEF (Fondi di cui all'art. 19)	2.217.864

- Crediti tributari per € 1.503.933, esigibili entro l'esercizio successivo e composti da:
 - crediti per ritenute d'acconto subite su interessi attivi per € 409.841;

- crediti Ires per Istanza di rimborso per € 228.611;
- erario c/acconto Ires 225.345;
- erario c/acconto Irap 640.136;
- Imposte anticipate per € 197.091.
- Crediti verso altri per € 151.190. Tali crediti sono composti da:
 - anticipi a fornitori per € 31.151;
 - anticipo Comune di Giugliano € 41.674;
 - anticipazioni oneri di gara € 72.144;
 - personale c/ anticipi per € 4.130;
 - crediti Inail per € 2.091.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Si riferiscono a disponibilità finanziarie verso banche generate nell'ambito della gestione di tesoreria ed ammontano a complessivi € 49.877.541 (€ 49.483.238 al 31/12/2012) con un incremento di € 394.303.

Il denaro ed i valori in cassa ammontano a € 1.067 (€ 2.074 al 31/12/2012).

D) 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 31/12/2012	VARIAZIONI DEL PERIODO		AL 31/12/2013
		(+)	(-)	
RISCONTI ATTIVI:				
Assicurazioni aziendali		4.983		4.983
Assicurazioni per il personale	18.248	16.211	18.248	16.211
Abbonamenti riviste e periodici	6.158	4.989	6.158	4.989
Commissioni su fidejussioni bancarie	690	320	690	320
Commissioni su polizze fidejussorie	1.004	1.029	1.004	1.029
Noleggi	3.876	239	3.876	239
Canoni di assistenza	20.171	21.047	20.171	21.047
Telefoniche	1.507		1.507	
Leasing centralino	2.936	911	2.936	911
Altri risconti attivi	2.835	1.579	2.835	1.579
TOTALE	57.425			51.308

PASSIVO**A) 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 2012 e l'esercizio 2013 è riportato nel prospetto che segue e riflette un aumento di € 105.094 dovuto all'utile dell'esercizio in commento (+ € 605.094) ed alla distribuzione dell'utile dell'esercizio precedente (- € 500.000):

Voci/sottovoci	AL 31/12/2012	Sottoscrizione dei Soci	Ripartizione utile/Sistemazi one perdita esercizio	Dividendo	Utile dell'esercizio	AL 31/12/2013
Capitale sociale	54.820.920					54.820.920 (1)
<i>Riserva Legale</i>						
- Riserva Legale	198.442		30.499			228.941
- Ris. Legale per conv. Euro	694.065					694.065
<i>Altre riserve</i>						
- Ris. Straordinaria	989.495		79.482			1.068.977
- Ris. da arrotondamento						
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
- Utile dell'esercizio	609.982		-109.982	-500.000	605.094	605.094
TOTALE	57.312.904			-500.000	605.094	57.417.997

(1) Ministero dell'Economia e delle Finanze - Roma - Azionista Unico n. 107.492.000 di azioni per un valore nominale di 0.51 Euro cadauna.

Nella tabella che segue si evidenzia la consistenza delle poste del patrimonio netto alla data di chiusura degli ultimi tre esercizi e dei movimenti intervenuti nel periodo.

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Distribuzione utili	Risultato d'esercizio	TOTALE
Bilancio al 31/12/2011	54.820.920	883.476	817.892		180.633	56.702.921
Destinazione del risultato d'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		9.031	171.603		(180.633)	1
Risultato al 31/12/2012					609.982	609.982
Bilancio al 31/12/2012	54.820.920	892.507	989.495		609.982	57.312.904
Destinazione del risultato d'esercizio		30.499	79.482	500.000	(609.982)	(500.001)
- altre destinazioni						
Risultato dell'esercizio 2013					605.094	605.094
Alla chiusura dell'esercizio in commento	54.820.920	923.006	1.068.977	500.000	605.094	57.417.997

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	923.006	B	923.006
Riserve statuarie			
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve	1.068.977	A,B,C	1.068.977
Utili (perdite) portati a nuovo			
Risultato dell'esercizio	605.094	A,B,C	605.094
Totale	57.417.997		2.597.077
Quota non distribuibile			923.006
Residua quota distribuibile			1.674.071

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

B) Fondi per Rischi ed Oneri

Complessivamente ammontano a € 608.746, a fronte di € 516.746 al 31/12/2012. Il prospetto che segue ne evidenzia la composizione:

	Valore al 31/12/2012	Variazioni dell'esercizio			Valore al 31/12/2013
		Accantonamenti da Conto Economico	Utilizzi diretti	Assorbimenti a C/ Economico	
<i>Imposte differite</i>					
Interessi di mora non incassati (Art. 109 comma 7)	52.888				52.888
<i>Altri:</i>					
- Convenzione Regione Campania	43.858				43.858
- Potenziali oneri Uffici Territoriali	70.000				70.000
- Vertenze in corso		92.000			92.000
- Rischi Direz. Lav. . Imp.to di Procida	350.000				350.000
	463.858	92.000			555.858
TOTALE	516.746	92.000			608.746

FONDI IMPOSTE DIFFERITE :

Tale voce pari a € 52.888, invariata rispetto all'esercizio precedente, raccoglie la fiscalità differita sugli interessi di ritardato pagamento dovuti dalla Regione Campania alla Società sull'aggio di gestione non ricompresi nel pignoramento c/o Terzi a seguito della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli.

ALTRI:

Tale voce, pari a € 555.858 (€ 463.858 al 31/12/2012) si incrementa per effetto di un nuovo accantonamento di € 92.000 che la Società ha ritenuto opportuno effettuare prudenzialmente

per le controversie di natura giurislavoristica in corso.

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.

C) Trattamento di fine rapporto

Tale voce ammonta a € 449.207 a fronte di € 496.416 al 31/12/2012 con un decremento di € 47.208. La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

	Consistenza al 31.12.2012	Incremento	Vers. Fondi Pensione	Vers.to Fondo INPS Tesorena	Recuperi TFR Fondo INPS Tesoreria	Utilizzi per indennità comisposte	Consistenza al 31.12.2013
FONDO T.F.R.	496.416	378.490	-183.561	-186.968	222.476	-277.646	449.207

Il saldo rappresenta il debito della Società, maturato e non ancora liquidato, nei confronti dei dipendenti in forza al 31/12/2013 ed è al netto dei versamenti ai fondi pensione integrativi e delle indennità ed anticipazioni erogate a dipendenti.

D) Debiti

Tale posta ammonta a € 76.745.654, a fronte di € 71.939.731, al 31/12/2012, con un incremento pari a € 4.805.923 ed è così composto:

	AL 31/12/2012	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		AL 31/12/2013
		(+)	(-)	
Acconti	57.649.867	17.828.027	12.327.917	63.149.977
Debiti v/fornitori :	6.482.730	13.907.141	14.002.081	6.387.790
Debiti tributari	5.392.248	19.398.520	19.648.602	5.142.166
Debiti v/ist. di previdenza e di sicurezza sociale	722.780	4.084.971	4.103.945	703.806
Altri debiti:				
a) Diversi	1.692.106	8.635.508	8.965.699	1.361.915
TOTALE	71.939.731	63.854.167	59.048.244	76.745.654

Gli acconti pari a € 63.149.977 (€ 57.649.867 al 31/12/2012), riguardano il fatturato di rata relativo alle seguenti attività:

	AL 31 12 2012	variazioni dell'esercizio			AL 31 12 2013
		Aumenti (-)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	
<u>FATTURATO DI RATA e ANTICIPI DA CLIENTI:</u>					
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>					
BONIFICHE E RIFIUTI	40.083.040	3.499.385	119.922	3.170.923	40.291.580
SUPPORTO E ASSISTENZA MATTM	11.347.840	12.088.724	3.717.226	4.789.762	14.929.576
DIREZ. LAVORI EMERGENZA CAMPANIA	2.748.576	171.661			2.920.237
SETTORE IDRICO EX ART. 19 D.LGS 96/93 MEF	2.614.152	1.412.394			4.026.546
ALTRE	856.259	842.705		716.926	982.038
TOTALE	57.649.867	18.014.869	3.837.148	8.677.611	63.149.977

Vengono di seguito dettagliati i singoli importi in capo alle diverse commesse di riferimento già commentate nella voce "Lavori in corso su ordinazione".

BONIFICHE E RIFIUTI

	AL 31/12/2012	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2013
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a rincarico	
SIN Napoli Orientale - Progett. e Direzione Lavori interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera (CAM805)	989.043				989.043
Progett. preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell'Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (Anticipo su intera convenzione)	408.497				408.497
Progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell'Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (CAM004)	282.752	216.388			499.140
Attuazione del Piano di caratterizzazione della c.d. Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (CAM005)	443.728	714.836			1.158.564
Progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell'Area dei Laghetti di Castelvolturno (CAM006)	156.243	23.597			179.840
TOTALE COMMISSARIO EX OPCM 3849/2010 e 3891/2010	2.280.263	954.821			3.235.084
SIN BRINDISI - Indagini Integrative propedeutiche alla progettazione interventi mise della falda del SIN - Il Atto Integrativo del 3/11/2011 (PUG105)	165.289				165.289
SIN BRINDISI - Progettazione di MISE e Bonifica discarica di Micorosa compresa nel SIN di Brindisi - Convenzione del 4/12/2013 (PUG105)		580.636			580.636
TOTALE REGIONE PUGLIA	165.289	580.636			745.925
SIN LAGHI DI MANTOVA E POLO CHIMICO - Progetto Definitivo 1° stralcio funzionale - Convenzione Ministero dell'Ambiente del 9/4/2008 (LOM201)		43.644		43.644	
TOTALE REGIONE PUGLIA		43.644		43.644	
SIN Laguna Grado Marano - Atto Agg. Studio di Fattibilità (FVG001)					
Progettazione definitiva del potenziamento del barriera idraulica - Piano di monitoraggio, implementazione ed affinamento del modello idrogeologico (FVG003)					
Progettazione definitiva del completamento del marginamento fisico delle discariche (FVG004)	119.922	74.696	119.922	74.696	
Progettazione definitiva del completamento del marginamento fisico delle discariche - Indagini Geognostiche (FVG005)					
TOTALE C.D. EMERGENZA LAGUNA GRADO MARANO	119.922	74.696	119.922	74.696	
SIN Piombino - Studio di impatto ambientale (SIA) e rapporto di sintesi del nuovo piano regolatore (TOS901)					
TOTALE AUTORITA' PORTUALE DI PIOMBINO					
SIN di Pioltello Rodano - Direzione Lavori e coordinamento della sicurezza - rimozione rifiuti discariche "A" e "B" (LOM001)	639.000	71.000		710.000	
SIN di Pioltello Rodano - Direzione Lavori interventi sistema di smungimento acque di falda rimozione rifiuti discariche "A" e "B" e "C" - Pioltello 2 (LOM101)	102.300	7.700		110.000	
SIN di Pioltello Rodano - Direzione Esecuzione del contratto completamento smaltimento rifiuti discariche area Ex Sisas (LOM102)	45.500	4.500		50.000	
TOTALE COMMISSARIO EX OPCM 3874/2010	786.800	83.200		870.000	
TOTALE DA RIPORTARE	3.352.274	1.736.997	119.922	988.340	3.981.009

continua

	AL 31/12/2012	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2013
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a rincaravo	
TOTALE A RIPORTO	3.352.274	1.736.997	119.922	988.340	3.981.009
SIN di Pianura - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione (CAM807)	648 025				648 025
SIN Litorale Domizio Flegreo ed Agro Aversano - Atto Modificativo del 8/2/11 alla Convenzione del 7/8/2008 - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione delle Aree comune di Giugliano (CAM101)	495 868				495 868
SIN Taranto - Studio di fattibilità messa in sicurezza e bonifica dell'intero SIN (PUG904)					
SIN Taranto - Attività di realizzazione del primo stralcio dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica in area ex Yard Beileli funzionale alla realizzazione della cassa di colmata c.d. "ampliamento del V Sporgente" (PUG005)	2 379 164				2 379 164
SIN Taranto - Spenmentazioni finalizzate al recupero dei sedimenti dragati Conv 16/12/2009 art 2 comma 2 (PUG101)	150 000				150 000
SIN Taranto - Progettazione definitiva Cassa di colmata funzionale al c.d. "ampliamento del V sporgente" Conv 19/07/2011 (PUG102)		457 465			457 465
SIN Taranto - Progettazione definitiva per il dragaggio dei sedimenti pari a 2 300 000 mc in area Molo Polisettonale Conv 19/07/2011 (PUG103)		457 465			457 465
SIN Taranto - Procedura VIA - per gli interventi previsti per la realizzazione della Cassa di Colmata ampliamento V sporgente Conv 16/12/2009 art.2 comma 2 (PUG104)	92 355				92 355
SIN Taranto - Procedura VIA - per gli interventi previsti per la realizzazione della Cassa di Colmata ampliamento V sporgente Conv 16/12/2009 art 2 comma 2 (PUG104)		119 008			119 008
SIN di Piombino - Prog. Preliminare sistema di marginamento della colmata Nord e gestione del sistema di captazione della falda - Convenzione del 16/12/2010 (TOS101)	288 064	285 703		573 767	
SIN di Piombino - Prog. Preliminare impianto di trattamento e utilizzo delle acque di falda inquinante derivante dal sistema di marginamento pubblico previsto nell'intero sito - Convenzione del 16/12/2010 (TOS102)	77 479	76 845		154 324	
SIN di Pioltello Rodano Progettazione di bonifica acque di falda comprese nel SIN- Convenzione del 17/12/2009 (LOM901)	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	33.383.465	1.396.486		728.091	34.051.860
Orbetello - Esecuzione progetto prelim. e definitivo foce fiume Albegna (TOS001)	94 270				94 270
Orbetello - Progettazione preliminare interventi di bonifica della laguna (TOS103)	70 423	277 227		347 650	
TOTALE C.D. LAGUNA ORBETELLO	164.693	277.227		347.650	94.270
SIN MANFREDONIA Direzione Lavori e coo della sicurezza - Rifiuti solidi Conte di Troia (PUG001)	1 018 166	88 676		1 106 842	
TOTALE C.D. MANFREDONIA	1.018.166	88.676		1.106.842	
SIN Pnolo Gargallo - Interventi di riqualificazione ambientale (SIC001)	2 164 440				2 164 440
TOTALE C.D. PRIOLO GARGALLO	2.164.440				2.164.440
TOTALE BONIFICHE E RIFIUTI	40.083.038	3.499.386	119.922	3.170.923	40.291.579

ASSISTENZE E SUPPORTO MATTM :	variazioni dell'esercizio				AL 31/12/2013
	AL 31/12/2012	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a rincaravo	
MATTM DG AGP - Largo Goldoni Gestione (MAT109)	6 017	1 236			7 253
TOTALE MATTM - DAGP	6.017	1.236			7.253
MATTM DG SSCE Definizione procedure per i controlli di I° livello PON Energia FESR 2007/2013 (MAT905)	771 464	31 096			802 560
MATTM DG SSCE Attuazione dell'obiettivo 5.5 Asse E PON GAS FSE 2007/2013 - FSE - Azione 7A e 7B Anticipo contrattuale - (MAT904)	826 446		228 843		597 603
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)	1 335 877	1 223 960			2 559 837
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)	1 358 244	1 097 037			2 455 281
MISE DIP SVILUPPO E COESIONE Conv. Attuativa del 3/12/2010 del Protocollo Attuativo Quadro per la realizzazione Linea di Attività 2.6 Interventi di animazione sensibilizzazione e formazione del POI Energia FESR 2007/2013 (MSE001)	585 851	82 264	208 333		459 782
MISE DIP SVILUPPO E COESIONE Conv. Attuativa del 16/3/2011 del Protocollo Attuativo Quadro per la realizzazione Linea di Attività 2.6 Interventi di animazione sensibilizzazione e formazione del POI Energia FESR 2007/2013 (MSE101)		305 503			305 503
MATTM Conv. Attuativa del 14/1/2011 del Protocollo Attuativo Quadro per la realizzazione Linea di Attività 2.6 Interventi di animazione sensibilizzazione e formazione del POI Energia FESR 2007/2013 (MAT106)	4 785 283	2 415 454	3 166 666		4 034 071
MATTM - Gestione e attuazione del Progetto "Rete Ambientale" Asse II PON GAT (MAT110)	326 227	126 749	113 384		339 592
TOTALE MATTM - DSSCE	9.989.392	5.282.063	3.717.226		11.554.229
MATTM DPN Addendum alla Conv. 26/1/2009 Economie - Assistenza tecnica e supporto operativo gestione Enti Parco (MAT116)					
MATTM DPN Sviluppo ed implementazione di un sistema di miglioramento della governance delle Aree Manno Protette - Convenzione del 28/12/2010 (MAT103)					
MATTM DPN Supporto per l'attuazione della Strategia Nazionale per la biodiversità - Convenzione del 29/12/2010 (MAT104)					
MATTM DPN - Supporto ed assistenza all'Autorità di Gestione della Convenzione CITES - Commercio di specie in pericolo di estinzione (MAT204)	31 405	124 251		155 656	
MATTM DPN - Supporto operativo all'implementazione del Protocollo di Cartagena del 2010 sulla Biosicurezza (MAT205)	67 438	220 529			287 967
MATTM DPN - Supporto Tecnico Scientifico ed operativo per gli adempimenti di cui ai D Lgs 190/2010 (Direttiva 2008/56/CE di "politica comune per l'ambiente marino" (MAT206)	57 852	179 384			237 236
MATTM DPN - Supporto per la verifica sullo stato di attuazione degli strumenti di programmazione Aree Protette - Conv. Del 4/7/2012 (MAT208)		275 353			275 353
MATTM DPN - Residui Addendum del 30/5/2010 alla Convenzione del 26/1/2009 - Aree Manno Protette e Enti Parco (MAT303)		60 787			60 787
MATTM DPN Aree protette nazionali - verifica e monitoraggio azioni volte ad eventuali abbattimenti di opere abusive (MAT907)	322 786	533 530			856 316
TOTALE MATTM - DPN	479.481	1.393.834		155.656	1.717.659
TOTALE DARIPORTARE	10.474.890	6.677.133	3.717.226	155.656	13.279.141

ASSISTENZA E SUPPORTO MATTM :	AL 31/12/2012	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2013
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a rincaravo	
TOTALE A RIPORTO	10.474.890	6.677.133	3.717.226	155.656	13.279.141
MATTM TRI - Supporto e Assistenza Tecnica Convenzione 6/12/2011 e Addendum del 29/1/2013 (MAT202)		2 483 572		2 483 572	
MATTM TRI - Supporto e Assistenza Tecnica alla Direzione tramite personale qualificato (MAT306)		613 106		613 106	
	672 951				672 951
MATTM TRI - ARPA Puglia Supporto tecnico per 111 sondaggi nel SIC Natura 2000 (PUG902)					
MATTM TRI/SPRA - SIN Pitelli/La Spezia Livorno progetti innovativi (MAT908)	200 000				200 000
MATTM TRI Sup Tech logistico organizzativo ai COVIRI (MAT002)					
TOTALE MATTM - TRI	872.951	3.096.678		3.096.678	872.951
MATTM DVA Supporto e Assistenza - Conv 13/10/2010 (MAT201)					
MATTM DVA Supporto e Assistenza - Conv 13/10/2010 (MAT301)		1 505 889		1 505 889	
MATTM DVA Supporto e Assistenza - Atto Aggiuntivo del 28/12/2011 alla Convenzione 13/10/2010 (MAT301)		538 125			538 125
MATTM DVA Supporto e Assistenza - Convenzione del 05/12/2012 (MAT301)		239 358			239 358
MATTM DVA Supporto e Assistenza - Rimodulazione atto aggiuntivo n 2 Convenzione del 14/05/2008 (MAT304)		31 538		31 538	
MATTM DVA Supp Assistenza - Atto Agg 2 Conv 14/05/2008 (MAT201)					
TOTALE MATTM - DVA					
TOTALE SUPPORTO E ASSISTENZA MATTM	11.347.841	12.088.721	3.717.226	4.789.761	14.929.575

DIREZIONE LAVORI C.D. EMERGENZA IN CAMPANIA:	AL 31/12/2012	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2013
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a rincaravo	
Direzione Lavori Impianto di Punta Gradelle (ACH01-1)	1 007 905				1 007 905
Direzione Lavori Impianto di Procida (ACH3-2)	75 174				75 174
Direz. Lavori Cuma (ACH7-1)	1 046 528	171 661			1 218 189
Direz. Lav. Coll. Camaldoli Comune di Marano (ACH11-3)					
Direz. Lavori Lago Patna (CAM509)	618 969				618 969
TOTALE DIR. LAVORI EMERGENZA CAMPANIA	2.748.576	171.661			2.920.237

SETTORE IDRICO EX ART. 19 D.LGS.96/93 MEF	AL 31/12/2012	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2013
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	imputazioni a ncavo	
CALABRIA EMERGENZA:					
Programmazione interventi segmento fognario e depurativo - Procedure di infrazione - Convenzione 23/12/2010 (CAL101)	215 800	539 500			755 300
Adeguamento del PTA - Convenzione 23/12/2010 (CAL102)	141 663				141 663
TOTALE CALABRIA EMERGENZA	357.463	539.500			896.963
PUGLIA EMERGENZA:					
Centri di salvaguardia captazione di acque (ALA8)	547 223				547 223
TOTALE PUGLIA EMERGENZA	547.223				547.223
SARDEGNA:					
Completa attuazione del S.I.I. (SAR601)	817 906				817 906
Proroga Attività di supporto al Servizio di Tut delle Acque (SAR201)	289 256				289 256
Supporto all'ass to LL PP per gli obiettivi della conv. 25/7/06 SAR902	220 800				220 800
TOTALE SARDEGNA	1.327.962				1.327.962
CAMPANIA CONV. QUADRO:					
Osservatorio regionale per la vigilanza dei S.I. (CAM605)					
Tavoli tecnici di supp stipula degli A P Q Art 17 L.36/94 (CAM604)	381 504				381 504
Adeguamento degli impianti di depurazione ex PS3 (CAM003)		872 895			872 895
TOTALE CAMPANIA CONVENZIONE QUADRO	381.504,00	872.895,00			1.254.399,00
TOTALE SETTORE IDRICO EX ART. 19 D.LGS.96/93 MEF	2.614.150	1.412.395			4.026.547

ALTRE	AL 31/12/2012	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2013
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	imputazioni a ncavo	
Progetto LIFE - Università la Sapienza	66 638				66 638
Programma interventi Isole Eolie C.D. Sindaco Comune di Lipari (SIC504)					
Acc Programma Art. 17 L.36/94 Puglia/Basilicata VIII fase (BAS201)	280 992	421 488		702 480	
Acc Programma Art. 17 L.36/94 Puglia/Basilicata VIII fase (BAS201)		280 992			280 992
Dir Lavori Acqua SPA Basilicata "Contunzzazione utenze" (BAS602)	508 630	125 779			634 409
Regione Piemonte - Revisione del piano d'Ambito Verbanò Cusio Ossola e Pianura Noverese (PIE101)		14 447		14 447	
Regione Sicilia - CD Emergenza LIPARI - Sez. A - Dir Lavori Impianti dissalazione e fotovoltaico (SIC002)					
Regione Sicilia - CD Emergenza LIPARI - Progetto Definit. Sez. D - Impianto di produzione acqua potabile isola di Vulcano (SIC102)					
Regione Sicilia - Progettazione preliminare e definitiva dei lavori impianto di depurazione esistente a LAMPEDUSA (SIC103)					
Indagini propedeutiche Discarica prowsiona "Quadro Alto" Comune di Riano (LAZ101)					
C.D. Ricostruzione Terremoto ABRUZZO - Gestione rifiuti derivanti dai crolli e demolizioni derivanti dal Sisma (ABR001)					
TOTALE ALTRE	856.260	842.706		716.927	982.039

- I debiti verso fornitori, che risultano pari a € 6.387.790 esigibili nel successivo esercizio, (€ 6.482.730 al 31/12/2012) sono così suddivisi:
 - gestori impianti di depurazione € 2.348.097 di cui € 2.113.704 derivanti dalla gestione dei depuratori, € 97.827 derivanti dall'attività di smaltimento reflui conferiti a mezzo autobotti, € 136.566 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 € 920.838;
 - fornitori conto fatture da ricevere per € 3.078.701;
 - fornitori note credito da ricevere per € 8.642.

- I debiti tributari, pari a € 5.142.166 (€ 5.392.248 al 31/12/2012) sono così costituiti:

	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
Esigibili entro l'esercizio successivo:		
Irpef lavoro dipendente	291.417	296.873
Irpef lavoro autonomo	65.295	64.856
Irpef lavoro assimilato lav.dipendente	86.130	65.544
Debiti Irpef su compet. Maturate co.co.pro	113.313	125.967
Erario c/IVA	839.105	
Iva a debito ad esigibilità differita	3.026.765	4.224.621
Erario c/IRES	133.530	652.626
Erario c/IRAP	585.469	-43.484
Erario imposta sostitutiva su riv. TFR	755	670
Erario c/ tasso N.U. e C.C.I.A.A.	387	4.575
TOTALE	5.142.166	5.392.248

- I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale per € 703.806, (€722.780 al 31/12/2012), riguardano trattenute operate sulle retribuzioni del mese di Dicembre 2013, e versate in quello successivo, compreso il contributo ex Legge 335/95 sul lavoro autonomo.
- Gli altri debiti ammontanti a € 1.361.915 (€ 1.692.106 al 31/12/2012) si suddividono in debiti verso il personale dipendente per competenze maturate, compresi gli oneri sociali differiti al 31/12/2013, e per l'accantonamento della retribuzione variabile (MBO) dirigenti e Top management per complessivi € 903.037, debiti per redditi assimilati a lavoro dipendente per € 306.154, debiti verso Inarcassa per € 108.734, debiti v/ broker assicurativo per € 20.874, debiti verso il Fasidi per € 9.566, debiti verso il Previp per € 4.235, debiti verso Anfida per € 2.130 e debiti verso altri per € 7.185.

D) Ratei e Risconti Passivi

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

Conti d'ordine

Sono complessivamente pari a € 33.314.860 contro € 33.019.428 al 31/12/2012 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.

	2013	2012
<i>Fidejussioni bancarie:</i>		
BANCA POP. LODI a favore Fast Sailing Srl garanzia Contratto Affitto Palermo (contenzioso)	8.985	8.985
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Cifarelli Giuseppe Contratto Affitto Matera	5.400	5.400
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Berra Immacolata Contratto Affitto Siracusa		2.000
BANCA MARCHE a favore Luciolli Maria Pace Contratto Affitto Roma Via Calabria n° 56 3° piano	12.000	12.000
BANCA MARCHE a favore Luciolli Maria Pace Contratto Affitto Roma Via Calabria n° 56 1° piano	9.000	9.000
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Luciolli Maria Pace Contratto Affitto Roma Via Calabria n° 56 2°		6.000
BANCA MARCHE a favore Villa Pinciana Srl Contratto Affitto Roma Via Calabria n° 35 1° piano	16.250	16.250
BANCA MARCHE a favore Villa Pinciana Srl Contratto Affitto Roma Via Calabria n° 35 2° piano	19.263	19.263
<i>Fidejussioni assicurative</i>		
ASSITALIA a favore Ministero Tesoro a garanzia convenzione	432.974	432.974
ASSITALIA a favore Ministero Ambiente a garanzia convenzione (MAT101)	202.500	202.500
COFACE a favore Ministero Ambiente a garanzia convenzione (MAT203)	30.248	30.248
COFACE a favore Ministero Ambiente a garanzia convenzione (MAT209)	22.644	22.644
	759.264	767.264

GARANZIE RICEVUTE :

Ammontano a € 5.534.713 (€ 3.513.682 al 31/12/2012) 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'ORDINEGiacenze di somme deliberate dal CIPE

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

quale il CIPE assegna le risorse.

Su tale conto, acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato, risulta giacente l'importo di € 27.020.883, 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 22035	MOVIMENTAZIONE	
	DATA	IMPORTO
Saldo al 31/12/2012	31/12/2012	28.738.482
CAMPANIA Adeguamento del PTA	06/02/2013	-75.576
CAMPANIA Osservatorio Regionale Vigilanza S.l.l.	19/02/2013	-290.022
SARDEGNA Supporto Assessorato LL.PP.	27/02/2013	-267.168
DIP.TO PROTEZ.CIVILE - Ord. 3224/02	22/05/2013	-133.379
CAMPANIA Sindaco Comune di Napoli - Collina dei Camaldoli	13/11/2013	-88.657
CALABRIA Programmazione interventi - Procedure di infrazione	26/11/2013	-652.795
SARDEGNA Implementazione del Piano Tutela delle Acque	26/11/2013	-210.000
TOTALE al 31/12/2013		27.020.885

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.

A) Valore della Produzione

Il Bilancio al 31 dicembre 2013 registra un valore della produzione pari ad € 23.761.198 contro € 23.183.350 dell'esercizio precedente.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce ammonta a € 11.333.816 di cui 4.043.506 relativi a commesse pluriennali che hanno trovato il loro completamento nell'anno 2013 (conseguenza del quale sono state decrementate le rimanenze finali per € 3.544.950), ed il residuo di € 7.290.310 relativo ad altre prestazioni rese nell'esercizio principalmente nei confronti del Ministero dell'Ambiente.

VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO

La voce ammonta a € 12.427.274 (€ 10.365.636 nel 2012) ed è relativa alla produzione netta registrata nell'esercizio 2013 come riportato nell'ambito del commento della voce "Lavori in corso su ordinazione".

ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce ammonta a € 108 e riguarda riaddebiti di costi al personale.

B) Costi della produzione

Sono complessivamente pari a € 24.633.989 nel 2013 a fronte di € 23.174.806 nel 2012, e riguardano:

- Acquisizioni di beni, per € 92.267 (€ 104.613 nel 2012) che concernono acquisti di materiali consumo per € 41.198, cancelleria per € 1.794, acquisti di periodici e pubblicazioni per € 15.477, carburanti e lubrificanti per € 12.986, attrezzature per conto del MATTM per € 20.622, stampati per € 190;
- Acquisizione di servizi, per € 14.562.373 (€ 13.252.208 nel 2012) che si riferiscono a:

- € 11.833.576 a spese sostenute per prestazioni professionali e servizi specialistici: tecniche e specialistiche per € 9.732.086, legali e notarili per € 147.632, amministrative fiscali per € 140.773, di revisione per € 17.100, eventi, docenze e manifestazioni a rendicontazione per € 409.157, gestione impianti di depurazione per € 1.256.502, indennità di espropri per € 130.326;
- € 1.090.871 a oneri accessori le prestazioni professionali comprendenti: rimborso spese consulenti per € 19.175 e accessorie (CAP 2%, INAIL e INPS di cui al D.L 335/95) per € 1.071.696;
- € 1.589.129 a spese di gestione comprendenti: emolumenti e rimborsi spese del Consiglio di Amministrazione per € 357.865, fornitura di lavoro temporaneo per € 62.101, manutenzioni e assistenza per € 67.496, utenze per € 148.633, servizio sostitutivo di mensa per € 282.393, vigilanza, sorveglianza e logistica per € 125.419, assicurazioni per € 57.846, rimborso note spese personale dipendente per € 26.015, biglietti viaggio per € 124.648, fitto posti auto € 35.755, servizi di archiviazione € 13.604, emolumenti e rimborsi spese del Collegio Sindacale per € 54.999, compensi comitato retribuzioni per € 11.295, compensi e rimborso spese organismo di vigilanza per € 39.947, pulizie locali per € 38.309, aggiornamento e manutenzione software € 72.426, spese funzionamento GEIE € 14.019, riproduzioni per € 1.848, spese condominiali per € 18.174, servizi postali € 10.254, servizi finanziari e bancari € 6.013, inserzioni e pubblicazioni € 28.366, servizi gestione uffici Palermo € 7.159, trasporto e facchinaggio € 4.418, controllo e visite INPS per € 4.296 ed altre spese per € 22.750.
- Godimento di beni di terzi per € 715.865 (€ 830.624 nel 2012) che comprendono fitti passivi (€ 646.833), noleggio vetture (€ 32.027), noleggio fotocopiatrici (€ 23.584), leasing centralino (€ 12.232), ed altro (€ 1.189).

Di seguito si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. comma 22, inerenti le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

In merito al leasing del centralino si specifica che lo stesso si riferisce ai seguenti contratti:

- Contratto di leasing n. 478260: durata 40 mesi, costo del bene € 20.322, valore attuale

delle rate di canone non scadute € 7.424, onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio € 634, valore residuo del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione al netto del virtuale fondo ammortamento virtuale € 7.554, ammortamenti virtuali del periodo € 6.100.

- Contratto di leasing n. 478562: durata 41 mesi, costo del bene € 16.687, valore attuale delle rate di canone non scadute € 7.806, onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio € 703, valore residuo del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione al netto del virtuale fondo ammortamento virtuale € 9.057, ammortamenti virtuali del periodo € 3.815.

- Personale per € 8.688.299 (€ 8.720.470 nel 2012), costo che comprende tutto il personale in forza al 31/12/2013, 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 costo del personale è così composto: dirigenti € 2.525.148 (€ 2.269.773 nel 2012), impiegati € 5.860.664 (€ 6.128.707 nel 2012), altri costi € 302.487 (€ 321.990 nel 2012). Il numero medio della forza lavoro del 2013 è pari a 118 unità (125 nel 2012), ed è così suddivisa: 13 dirigenti (nel 2012 pari a 13) e 105 impiegati (nel 2012 pari a 112).

Si segnala che il costo del 2013, a differenza di quello dell'esercizio precedente, raccoglie l'accantonamento della retribuzione variabile (MBO) dirigenti e Top management e che il suo valore complessivo di € 8.7 milioni, rimane invariato rispetto l'esercizio precedente per effetto della dovuta sospensione dei contratti di lavoro a tempo determinato.

- Ammortamenti e Svalutazioni per € 301.626 (€ 114.336 nel 2012): le componenti di tale voce, già commentate nell'ambito dello Stato Patrimoniale, sono rappresentate da:
 - ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 58.081;
 - ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 64.952;
 - svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante per € 178.593.
- Oneri diversi di gestione per € 181.560 (€ 152.555 nel 2012) riferiti per € 36.911 alle tasse per rifiuti solidi urbani, per € 52.760 a quote ed oneri associativi, per € 19.793 a bolli e tributi diversi, per € 44.359 a imposta di registro, per € 219 a spese di rappresentanza, per

€ 7.798 per tasse di concessione governative, per € 3.724 accertamenti di violazione, per € 9.059 costi indeducibili e per € 6.937 ad altri oneri.

D) Proventi e oneri finanziari

La voce, che presenta a un saldo positivo di € 1.630.566 (€ 1.528.927 nel 2012), è così composta:

- Proventi finanziari:

Interessi su depositi cauzionali	2.534
Interessi su conti correnti bancari	1.615.232
Interessi per ritardato pagamento v/ Reg. Campania	624.698
Proventi finanziari diversi	321
Totale proventi finanziari	2.242.785

- Oneri finanziari:

Interessi ritardato pag.to v/ Pianese-MA.PI (Cuma)	(612.204)
Interessi di mora	(16)
Totale oneri finanziari	(612.220)

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.630.565
---	------------------

E) Proventi e oneri straordinari

La voce evidenzia un saldo positivo di € 527.741 a fronte di un saldo negativo di € 686 nel 2012, ed è così composta:

- Proventi straordinari:

Istanza di rimborso Ires per deducibilità Irap (*)	518.948
Recupero spese legali Università di Palermo	4.160
Altre sopravvenienze attive	31.571
Totale proventi straordinari	554.679

- Oneri straordinari:

Sopravvenuti costi esercizi precedente	(14.760)
Altre sopravvenienze	(12.178)
Totale oneri straordinari	(26.938)

**TOTALE PROVENTI E ONERI
STRAORDINARI****527.741**

(*) Istanza presentata in data 29 aprile 2013 ai sensi dell'art.2, c. 1-quater, D.L. n. 201/2011

Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate

Le imposte gravanti sul bilancio sono pari a ad € 680.421 (€ 926.802 nel 2012) e si riferiscono a :

- € 718.999 per imposte correnti
- € - 38.578 per imposte anticipate

	2013	2012
Imposte correnti :		
- IRAP	585.469	624.523
- IRES	133.530	652.755
	718.999	1.277.278
Imposte differite attive (*) :		
- Imposte anticipate	-64.920	-18.701
- Imposte anticipate (annullate)	26.342	174.828
	-38.578	156.127
Imposte differite passive (*)		
- differite passive accantonate		52.888
- differite passive annullate		-559.492
		-506.604
TOTALE	680.421	926.801

(*) 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 2013			Situazione al 31/12/2013
	Situazione al 31/12/2012	Azzeramento imposte anticipate	Recupero imposte anticipate	
Manutenzioni ordinarie eccedenti il 5%				
anno 2013	24.545		-24.545	
anno 2014	14.528			14.528
anno 2015	2.023			2.023
anno 2016	211			211
anno 2017				
	41.307		-24.545	16.762
Altri Costi :				
erogazioni liberali				
Emolumenti non corrisposti	67.413		-67.413	48.797
Fondo svalutazione crediti	3.239	-3.239		86.723
Fondo Oneri e Rischi	463.858			92.000
	534.510	-3.239	-67.413	691.378
TOTALE IMPONIBILE IRAP	3.345		-3.345	48.797
TOT. IMPONIB. IRES	575.819	-3.239	-91.958	708.142
Imposte anticipate				
IRAP	163		-163	2.352
IRES	158.350	-891	-25.288	194.739
	158.513	-891	-25.451	64.920
				197.091

Per quanto attiene le imposte differite, si evidenzia che nell'esercizio non sono state interessate da movimentazione, se ne riporta di seguito la loro composizione.

Interessi di mora non incassati (Art. 109 comma 7)		Situazione al 31/12/2012	Formazione	Utilizzo	Situazione al 31/12/2013
Reg. Campania - Int. di mora accantonati nel 2012 non ancora incassati incassati	Imponibile	192.321			192.321
	IRAP				
	IRES	52.888			52.888
TOTALE	Imponibile	192.321			192.321
	IRAP				
	IRES	52.888			52.888

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime

L'art. 2427 comma 22bis del c.c. dispone che la nota integrativa debba indicare le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

A tale riguardo il principio contabile internazionale n. 24 stabilisce che un'entità pubblica (entità controllata, controllata congiuntamente o soggetta ad influenza notevole da parte di un ente governativo) è dispensata dai requisiti informativi inerenti le operazioni con le parti correlate, di cui al paragrafo 18 del medesimo principio.

La Sogesid è di fatti controllata al 100% dal Ministero delle Economie e Finanze, ed è soggetto in *house* del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare.

Altre informazioni

Alla data del 31/12/2013 la società aveva in forza n. 137 dipendenti comprendenti n. 13

dirigenti e n. 124 impiegati, dei quali n. 1 dirigente e n. 63 impiegati a tempo determinato (al 31/12/2012 n. 130 dipendenti di cui n. 13 dirigenti e n. 117 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 31/12/2013 ed a destinare l'utile d'esercizio di € 605.094 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 2013”.**

All'Assemblea dei Soci della SOGESID SPA

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione, è stato regolarmente comunicato al Collegio Sindacale nei termini di legge ed è costituito dagli schemi di stato patrimoniale, del conto economico, della nota integrativa, esso è corredato altresì della Relazione sulla gestione e dell'attestazione dell'Amministratore Delegato e del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari.

Nel corso dell'esercizio 2013 la nostra attività, 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, precisando in particolare:

- di aver partecipato all'Assemblea Ordinaria dei Soci del 12 giugno 2013;*
- di aver partecipato a n. 8 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 tenuto nel corso dell'esercizio n. 9 riunioni formalizzate in altrettanti verbali*



riportati nell'apposito libro, provvedendo a svolgere ai sensi dell'art. 21 dello Statuto la revisione legale ai sensi dell'art. 2409 bis, comma 2 del Codice civile:

- di aver incontrato la Società di revisione Bompani Audit srl per i reciproci scambi di dati e informazioni. La Baker Tilly Revisa srl, cessionaria del ramo d'azienda della Bompani Audit srl, ha rilasciato, in data 14 aprile 2014, la Relazione sul bilancio di esercizio 2013;*
- di aver ottenuto dagli Amministratori tempestive informazioni sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;*
- di aver seguito l'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza, istituito ai sensi del D.L.vo 231/2001, attraverso incontri con i componenti e le relazioni redatte da detto Organismo;*
- di aver acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società; 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 rispettive funzioni e attraverso l'esame dei documenti aziendali; a tale riguardo, non vi sono osservazioni particolari da riferire;*
- che le decisioni adottate dal Consiglio di Amministrazione 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 e la continuità aziendale;*



- *che nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice civile, così come non sono emersi fatti censurabili, irregolarità od omissioni tali da richiedere una menzione nella presente Relazione;*
- *di aver constatato che le procedure inerenti alla formazione del bilancio risultano correttamente svolte e che il bilancio stesso, così come redatto, è rispondente ai fatti e alle informazioni di cui il Collegio è venuto a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, degli incontri con il Direttore Generale e con il Dirigente Preposto e dell'attività di vigilanza posta in essere nel corso dell'esercizio.*

L'esercizio 2013 evidenzia un risultato positivo di € 605.094 (esercizio 2012: € 609.982), al netto delle imposte di € 680.421 (esercizio 2012: € 926.802), strettamente connesso al saldo tra proventi e oneri finanziari di € 1.630.565 aumentati, rispetto al 2012, di € 101.638, e al saldo tra proventi e oneri straordinari di € 527.741 aumentati, rispetto al 2012, di € 528.428, in presenza di un risultato negativo della gestione caratteristica.

Il Consiglio di Amministrazione, nella Nota Integrativa, ex art. 2427 del Codice civile, ha illustrato i criteri applicati per le valutazioni delle voci di bilancio che risultano conformi alla legge e ai principi contabili 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 2013:

- *evidenzia che il progetto di bilancio è stato redatto con criteri di valutazione coerenti con quelli adottati negli esercizi precedenti;*



- *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 2013, nonché la spesa per gli investimenti eseguita nel corso dell'esercizio e i fatti rilevanti accaduti dopo la chiusura 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 2013 della Vostra Società, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

In ordine alla proposta dell'organo amministrativo di destinazione dell'utile d'esercizio 2013: a riserva straordinaria per € 574.839 e a riserva legale per € 30.255, il Collegio esprime parere favorevole.

Roma, 15 aprile 2014

Letto, confermato e sottoscritto

D. SSA LIANA MEUCCI

Presidente

DOTT. GIANCARLO FILOCAMO

Sindaco Effettivo

DOTT. ANTONIO STRAMBACI SCARCIA

Sindaco Effettivo

RELAZIONE
DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE

PAGINA BIANCA



SOGESID S.p.A.

**Relazione della società di revisione
sul bilancio al 31 dicembre 2013**



Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
00153 Roma
Piazza Albania 10
Italy

T: +39 06 57284302
F: +39 06 57250015

www.bakertillyrevisa.it

Sogesid S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2013

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 2013. 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 2013, 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 emessa in data 9 aprile 2013 da Bompani Audit S.r.l. il cui ramo di azienda è stato da noi acquisito con atto registrato in data 8 agosto 2013 n. 13837/1T.**



3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Sogesid S.p.A. al 31 dicembre 2013 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 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 31.12.2013.

Baker Tilly Revisa S.p.A.



Socio Procuratore
Marco Sacchetta

Roma, 14 aprile 2014

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 2013.
2. Al riguardo non sono emersi aspetti di rilievo ne' si segnalano problematiche e/o anomalie riscontrate.
3. Si attesta, inoltre, che il bilancio al 31 dicembre 2013:
 - 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, 28 APR. 2014

*Il Presidente ed Amministratore Delegato
Avv. Vincenzo Assenza*

*Dirigente Preposto
Sig.ra Olga Migliorini*

PAGINA BIANCA

€ 7,60



170150005430