



all'attuazione del "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania" a seguito dell'incremento della produzione dell'anno ad essa relativa.

Il fabbisogno finanziario richiesto per l'attività svolta nel corso dell'esercizio ha trovato, come negli anni passati, copertura nelle fonti di finanziamento proprie.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Sono pari ad € 20.658.276 al 31/12/2016, 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 € 117.008 al 31/12/2016, e registrano, rispetto l'esercizio precedente, un incremento netto di € 33.360 dovuto a nuove capitalizzazioni per € 91.518 ed ammortamenti per € 58.158.

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

	31.12.2015	Variazioni		31.12.2016
		Incrementi	Ammort.	
SOFTWARE	57.910	45.108	40.698	62.320
SOFTWARE MATTM	422		422	
RISTRUTTURAZIONE SEDE ROMA	25.316	46.410	17.038	54.688
TOTALE	83.648	91.518	58.158	117.008



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 € 62.320;
- costi di ristrutturazione di locali in affitto per un valore, al netto dell'ammortamento, di € 54.688.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Complessivamente sono pari a € 119.354 al 31/12/2016 a fronte di € 94.326 al 31/12/2015. La variazione rispetto all'anno precedente, pari ad un incremento di € 25.028 è da imputare a nuove acquisizioni per € 74.764 e ad ammortamenti di periodo per € 49.735 così come riportato nel prospetto che segue che ne dettaglia la relativa movimentazione:

Voci/Sottovoci	%	31.12.2015			variazioni dell'esercizio		31.12.2016		
	Aliq. Amm.	Costo	F.do Ammort.	Valore a Bilancio	Acq.ni	Ammort.	Costo	F.do Ammort.	Valore a Bilancio
1. IMPIANTI E MACCHINARIO:									
a) IMP. TELEFONICO MOBILE	33,33	25.654	25.256	398		398	25.654	25.654	
b) IMP. GENERICI	30	80.721	79.869	852		852	80.721	80.721	
c) IMP. TELEFONICO	20	60.702	49.092	11.610	7.963	5.260	68.665	54.352	14.313
d) IMP. TELEF. MATERA	20	2.499	2.371	128		128	2.499	2.499	
TOTALE 1)		169.576	156.588	12.988	7.963	6.638	177.539	163.226	14.313
2. ALTRI BENI:									
a) MOBILI E ARREDI UFFICI	12	500.298	484.917	15.381	20.962	7.414	521.260	492.331	28.929
b) MACCH. D'UFF. ELETTRONICHE	20	814.746	765.581	49.165	45.839	27.147	860.585	792.728	67.857
c) MOBILI E ARREDI UFFICI MATERA	12	13.344	13.344				13.344	13.344	
d) MACCH. D'UFF. ELETTR. MATERA	20	33.333	33.333				33.333	33.333	
e) MACCH. D'UFF. ELETTR. MATTM	20	39.646	29.103	10.543		7.092	39.646	36.196	3.450
f) ATTREZZAT. E MACCH. RI UFFICI	15	9.869	3.619	6.250		1.444	9.869	5.063	4.806
TOTALE 2)		1.411.236	1.329.898	81.338	66.801	43.097	1.478.037	1.372.996	105.041
TOTALE GENERALE		1.580.812	1.486.486	94.326	74.764	49.735	1.655.576	1.536.222	119.354

**SOGESID**

Interventi integrati per la Sostenibilità dello Sviluppo

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Complessivamente sono pari a € 6.592, contro € 6.269 al 31/12/2015, con un incremento netto pari a € 323. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione e la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

Descrizione	31.12.2015	variazioni		31.12.2016
		erogazioni	rimborsi	
DEPOSITI CAUZIONALI :				
ACEA	356			356
TELECOM	614			614
AUTOSTRAD	507			507
ENEL	87	259	116	230
ENI SPA	12	180		192
HERA SPA	93			93
SIG. GUERRA	4.600			4.600
TOTALE	6.269	439	116	6.592

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

Sono pari a € 47.242.886 con un decremento netto rispetto al 31.12.2015 di € 11.560.290 che trova allocazione nel Conto Economico.

Se ne sintetizza la relativa movimentazione intervenuta nell'esercizio.

RIMANENZE INIZIALI AL 1.1.2016		58.803.176
+ INCREMENTI/RETTIFICHE DI VALORE	12.000.657	
- DECREMENTI PER IMPUTAZIONI A RICAVO	(23.560.947)	
INCREMENTO (DECREMENTO) DELL'ESERCIZIO		(11.560.290)
RIMANENZE FINALI AL 31.12.2016		47.242.886



Si segnala che il decremento è determinato dalla chiusura contabile di commesse tra le quali hanno notevole incidenza quelle a rendicontazione comunitaria che nell'esercizio 2016 hanno concluso positivamente l'iter dei controlli di merito da parte dei soggetti preposti. Si è provveduto pertanto ad imputare il relativo importo complessivamente fatturato ed incassato ai ricavi del Conto Economico e, conseguentemente a diminuire la voce in esame.

Nel successivo prospetto vengono riportate le variazioni intervenute durante l'esercizio 2016 della voce "lavori in corso su ordinazione" per linee di attività.

Categorie di Attività	31.12.2015	variazioni dell'esercizio				31.12.2016
		Riclassifiche	Aumenti (+) Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	Rettifiche di valore (-)	
Bonifiche	16.464.904		4.662.007	(382.477)	(112.993)	20.631.441
Acque	6.347.082		2.600.897	(695.374)	(20.382)	8.232.223
Direzione Lavori	8.152.327		1.610.729	(1.582.007)	(211.967)	7.969.082
Assistenza Tecnica MATTM	3.171.757		1.723.581	(692.145)		4.203.193
Assistenza Tecnica MATTM progetti comunitari (FSE/FESR)	20.484.589		1.494.128	(18.327.044)		3.651.673
Settore Idrico Integrato - Fondi ex art. 19 Cipe	4.182.517		239.648	(1.881.900)		2.540.265
Altre attività			15.009			15.009
TOTALE	58.803.176		12.345.999	(23.560.947)	(345.342)	47.242.886

Come già illustrato nei criteri di valutazione delle poste di bilancio la valorizzazione delle commesse ultrannuali è operata mediante l'applicazione del criterio cosiddetto della "percentuale di completamento". Lo stesso criterio è stato adottato anche per le commesse infrannuali; fanno eccezione solo quelle commesse valutate "al costo" specificatamente evidenziate nei commenti che seguono al successivo prospetto di dettaglio.


SOGESID

Interventi integrati per la Sostenibilità dello Sviluppo



Descrizione Commesse	31.12.2015	variazioni dell'esercizio				31.12.2016
		Riclassifiche	Aumenti (+) Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	Rettifiche di valore (-)	
SIN Napoli Orientale	1.250.917		199.362			1.450.279
SIN Giugliano	3.327.863		272.032			3.599.895
SIN Litorale Domitio Flegreo	139.940		31.912		(730)	171.122
SIN Pianura	707.212		80.514			787.726
SIN Brindisi	502.734		41.260		(7.473)	536.521
SIN Taranto	1.846.512		3.017.532	(382.477)	(3.391)	4.478.176
SIN Pioltello Rodano	283.075				(69.785)	213.290
SIN Brescia Caffaro	230.929		39.302		(20.934)	249.297
SIN Priolo	151.740					151.740
Compensazioni ambientali	8.023.982		980.093		(10.680)	8.993.395
BONIFICHE	16.464.904		4.662.007	(382.477)	(112.993)	20.631.441
Puglia e Basilicata - Acc. Quadro art.17 IX Fase	695.374			(695.374)		
Sicilia - Commissario Straordinario	79.138		1.068.047			1.147.185
Calabria - Commissario Straordinario			258.300			258.300
Campania - Commissario Straordinario			91.399			91.399
Compensazioni ambientali	5.572.570		1.183.151		(20.382)	6.735.339
ACQUE	6.347.082		2.600.897	(695.374)	(20.382)	8.232.223
Campania - Direzioni Lavori	4.796.736		288.397	(617.488)	(184.963)	4.282.682
Basilicata - Conturizzazione Utenze	964.519			(964.519)		
Calabria - Commissario Straordinario			7.619			7.619
SIN Giugliano	532.362		248.604			780.966
SIN Brescia Caffaro			5.404			5.404
SIN Taranto	565.562		380.619			946.181
SIN di Brindisi			126.178			126.178
Compensazioni ambientali	1.293.148		553.908		(27.004)	1.820.052
DIREZIONE LAVORI	8.152.327		1.610.729	(1.582.007)	(211.967)	7.969.082
MATTM - STA	2.135.954		1.277.623			3.413.577
MATTM - PNM	343.658		221.630			565.288
MATTM - URPST			224.328			224.328
MATTM - Segretariato Generale	25.345			(25.345)		
MATTM - SIN Pitelli, Livorno, La Spezia	655.198			(655.198)		
MATTM - Servizi Interni	11.602			(11.602)		
SUPPORTO MATTM	3.171.757		1.723.581	(692.145)		4.203.193
PON Energia Linea 2.6	9.546.367			(9.546.367)		
PON GAT - Rete Ambientale	597.310					597.310
PON GAS - FSE	8.780.677			(8.780.677)		
PON GAT - FESR	86.356		1.494.128			1.580.484
PON Energia FESR Controlli 1° livello	1.473.879					1.473.879
SUPPORTO MATTM - FONDI COMUNITARI	20.484.589		1.494.128	(18.327.044)		3.651.673
Regione Calabria	661.344		142.757	(68.151)		735.950
Regione Puglia	847.535		96.891			944.426
Regione Campania	1.084.416			(1.084.416)		
Regione Sardegna	1.589.222			(729.333)		859.889
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - FONDI EX ART. 19 CIPE	4.182.517		239.648	(1.881.900)		2.540.265
Valutazione Amb. idrico Tongzhou (Cina)			15.009			15.009
ALTRE ATTIVITA'			15.009			15.009
TOTALE	58.803.176		12.345.999	(23.560.947)	(345.342)	47.242.886



Si riportano in dettaglio le commesse riferite alla voce “rimanenze” per € 47.242.886 a fronte delle quali sono stati fatturati a titolo di anticipo € 54.910.945.

La composizione di tale fatturato è dettagliata nel commento della voce “acconti” a cui si fa rinvio.

- € 1.450.279 inerenti prestazioni rese al Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e relative alla progettazione preliminare degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera nel Sito di Interesse Nazionale di Napoli Orientale;
- € 3.599.895 inerenti prestazioni rese al Commissario Delegato ex OPCM n. 3891/2010 e s.m.i., nel SIN di Giugliano in Campania e riguardanti: la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della c.d. Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano (€ 1.088.822), l’attuazione del Piano di caratterizzazione (€ 1.726.750), lo studio di fattibilità per l’individuazione delle possibili soluzioni tecnologiche da adottarsi per la messa in sicurezza (€ 134.270), la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva dell’Area dei Laghetti di Castelvoturno (€ 360.666), la realizzazione degli interventi di messa in sicurezza dell’Area dei Laghetti di Castelvoturno ex-Resit (€ 200.000) e la realizzazione degli interventi di MISE delle Aree di scarica Ampliamento di Masseria del Pozzo e Schiavi, (€ 89.387);
- € 171.122 inerenti prestazioni rese al Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare nel SIN del Litorale Domizio Flegreo e riguardanti le indagini preliminari per gli interventi di messa in sicurezza e bonifica delle aree di cava (€ 161.011) e lo studio di fattibilità per l’individuazione delle possibili soluzioni tecnologiche da adottarsi (€ 10.111);
- € 787.726 inerenti prestazioni rese al Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare nel Sito di Interesse Nazionale di Pianura e riguardanti la caratterizzazione e progettazione degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e

**SOGESID**

Interventi integrati per la Sostenibilità dello Sviluppo



riqualificazione della aree del SIN;

- € 536.521 inerenti prestazioni rese al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare nel SIN di Brindisi e riguardanti: le attività di indagini integrative volte a valutare i quantitativi di acqua da trattare in relazione alle caratteristiche idrauliche del sottosuolo del SIN;
- € 4.478.176 inerenti attività nel SIN di Taranto e riguardanti nel dettaglio a:
 - prestazioni rese al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per le attività di sperimentazione finalizzate al recupero dei sedimenti dragati per il ripristino paesaggistico (€ 415.472);
 - prestazioni rese alla regione Puglia per la realizzazione del primo stralcio degli interventi di messa in sicurezza e bonifica in area ex Yard Belleli funzionale alla realizzazione della cassa di colmata c.d. "ampliamento V sporgente" (€ 3.455.557);
 - € 607.147 inerenti prestazioni rese al Commissario Straordinario Regione Puglia e riguardanti: l'attuazione della campagna Geognostica nel mar Piccolo e nel suo intorno finalizzata alla caratterizzazione geofisica dei luoghi (€ 430.298), la rimozione dei materiali di natura antropica presenti sul fondale del Mar Piccolo I Seno (€ 138.458), riprese aeree bacino fiume Galeso (€ 13.028) e lo studio idrodinamico delle falde (€ 25.363) di cui alla convenzione quadro del 08/04/2015.
- € 213.290 inerenti prestazioni rese al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare l'attività di progettazione di bonifica delle acque di falda, comprensivo del modello, riguardanti il Sito di Interesse Nazionale di Pioltello Rodano;
- € 249.297 inerenti attività nel SIN di Brescia Caffaro e riguardanti: lo studio di fattibilità degli interventi di messa in sicurezza e bonifica delle acque di falda (€ 122.951), la progettazione per la realizzazione del 1° stralcio funzionale relativo agli interventi di MISE delle Rogge ricomprese nel SIN (€ 78.249) e la progettazione e



supporto al RdP per il II Stralcio funzionale degli interventi di messa in sicurezza d'emergenza relativo agli interventi di MISE delle Rogge (€ 29.609), la progettazione esecutiva (€ 18.488) di cui alla convenzione del 24/04/2013 e al successivo atto integrativo;

- € 151.740 riguardanti le attività relative al Sito di Interesse Nazionale di Priolo – Sicilia, 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, di cui all'Accordo di Programma del 07/11/2008 e successivo atto integrativo del 05/03/2009, valutata sulla base dei costi sostenuti;
- € 17.548.786 inerenti prestazioni rese al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per 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 sia il potenziamento delle strutture relative al ciclo integrato delle acque, sia la bonifica dei siti inquinati e relative Direzioni dei Lavori.

Considerata l'eterogeneità e complessità delle attività riferite alla suddetta Convenzione, il Valore della Produzione delle singole commesse è stato così raggruppato per categorie di attività:

Compensazioni Ambientali	31.12.2015	variazioni dell'esercizio				31.12.2016
		Riclassifiche	Aumenti (+) Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	Rettifiche di valore (-)	
Categorie di attività						
BONIFICHE	8.023.982		980.093		(10.680)	8.993.395
ACQUE	5.572.570		1.183.151		(20.382)	6.735.339
DIREZIONE LAVORI	1.293.148		553.908		(27.004)	1.820.052
TOTALE	14.889.700		2.717.152		(58.066)	17.548.786

- € 1.147.185 inerenti prestazioni rese al Commissario Straordinario ex DPCM del 1° aprile 2015 in Sicilia inerenti le attività di carattere tecnicospecialistico connesse alla progettazione, all'affidamento e all'esecuzione dei lavori dei sistemi di collettamento,

**SOGESID**

Interventi integrati per la Sostenibilità dello Sviluppo



fognatura, e depurazione oggetto di procedure di infrazione o provvedimento della Corte di Giustizia dell'Unione Europea , di cui alla convenzione quadro del 23/09/2015;

- € 258.300 inerenti prestazioni rese al Commissario Straordinario ex DPCM del 9 ottobre 2015 e 14 dicembre 2015 in Calabria inerenti le attività di carattere tecnospecialistico connesse alla progettazione, all'affidamento e all'esecuzione dei lavori dei sistemi di collettamento, fognatura, e depurazione oggetto di procedure di infrazione o provvedimento della Corte di Giustizia dell'Unione Europea , di cui alla convenzione quadro del 1° marzo 2016;
- € 91.399 inerenti prestazioni rese al Commissario Straordinario ex DPCM del 26 agosto 2015 in Campania inerenti la progettazione, all'affidamento e all'esecuzione dei lavori relativi al nuovo sistema depurativo di Mondragone e Falciano del Massico, di cui alla convenzione quadro del 2 marzo 2016.
- € 4.282.682 inerenti l'attività di Direzione Lavori nella Regione Campania e riguardanti l'impianto di depurazione delle acque reflue di Procida (€ 487.193), l'impianto di depurazione di Punta Gradelle (€ 1.918.226) e il sistema di collettamento afferente l'impianto di depurazione di Cuma (€ 1.877.263);
- € 7.619 inerenti l'attività di Direzione Lavori per l'adeguamento della fognatura nel comune di Montebello Jonico rese al Commissario Straordinario ex DPCM del 9 ottobre 2015 e 14 dicembre 2015 in Calabria;
- € 780.966 inerenti le attività di Direzione Lavori nel SIN di Giugliano in Campania e riguardanti gli interventi di messa in sicurezza dell'Area dei Laghetti di Castelvoturno ex-Resit (€ 470.593), gli interventi di MISE delle Aree di discarica Ampliamento di Masseria del Pozzo e Schiavi (€ 272.981) e gli interventi di MISE delle Area di discarica Novambiente (€ 37.392);
- € 5.404 inerenti l'attività di Direzione Lavori nel SIN di Brescia Caffaro – Passo Gavia;
- € 946.181 inerenti l'attività di Direzione Lavori nel SIN di Taranto riguardanti la



realizzazione del primo stralcio dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica in Area ex Yard Belleli, (€ 585.599) e la realizzazione del primo lotto funzionale alla cassa di colmata dei dragaggi in area Molo Polisettoriale per circa 2.300.000 mc (€ 360.582);

- € 126.178 inerenti l'attività di Direzione Lavori nel SIN di Brindisi riguardanti gli interventi di 1° stralcio funzionale di messa in sicurezza e bonifica dell'area di Micorosa.
- € 3.413.577 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Salvaguardia del Territorio e delle Acque 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 per € 3.192.800;
 - il raggiungimento degli obiettivi di servizio legati alla gestione dei rifiuti urbani – Delibera Cipe n. 79 del 2012, di cui alla convenzione del 13/11/2014 per € 205.030;
 - le domande presentate dai soggetti pubblici ai fini della concessione di finanziamenti per la progettazione degli interventi di bonifica di beni contaminati dall'amianto, di cui alla Convenzione del 22/11/2016 per € 15.747.
- € 565.288 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale Protezione della Natura e riguardanti in particolare la verifica ed il monitoraggio nonché all'abbattimento di opere abusive, di cui alla convenzione del 21/12/2009.
- € 224.328 inerenti le attività di supporto prestate all'Ufficio Straordinario per il Telerilevamento del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per la realizzazione del progetto pilota “censimento, catalogazione e condivisione dei dati territoriali Area metropolitana di Roma Capitale di cui alla Convenzione del



19/11/2015 e successivo atto integrativo del 12/7/2016.

- € 597.310 inerenti le attività prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale per lo Sviluppo sostenibile, 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 valutate sulla base dei costi rendicontabili;
- € 1.580.484 inerenti le attività di assistenza prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale per lo Sviluppo sostenibile, per la definizione delle procedure finalizzate alla corretta gestione e attuazione del Progetto “Rafforzamento delle Autorità Ambientali”, di cui alla convenzione del 07/08/2015 valutate sulla base dei costi rendicontabili.
- € 1.473.879 inerenti le attività per la definizione delle procedure finalizzate ai controlli di I° Livello del POIN Energie Rinnovabili – FESR 2007 – 2013, di cui alla convenzione del 31/07/2009.
- € 735.950 inerenti il supporto alla Regione Calabria e riguardanti in dettaglio:
 - l'aggiornamento e l'adeguamento alle vigenti direttive comunitarie e nazionali per l'approvazione del Piano di Tutela delle acque (€ 593.193) di cui alla convenzione del 23/12/2010;
 - di gestione del servizio idrico integrato dell'ATO Regione Calabria (€ 142.757) di cui alla convenzione del 7/8/2006.
- € 944.426 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;
- € 859.889 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, di cui alla Convenzione del 28/11/2006 e successivi atti.

- € 15.009 riguardanti le attività di supporto di Assistenza tecnica nell'attuazione del progetto "Valutazione e strategia dell'Ambiente idrico di Tongzhon (Pechino-Cina), di cui alla convenzione del 07/11/2016.

La tabella di dettaglio evidenzia la specifica delle commesse per le quali si è conclusa l'attività nell'esercizio 2016 e si è provveduto pertanto ad imputare fra i ricavi del conto economico l'importo fatturato e, conseguentemente a diminuire di € 23.560.947 la voce in esame.

CREDITI

Complessivamente ammontano a € 19.137.486 a fronte di € 20.198.596 al 31/12/2015, con una variazione in diminuzione di € 1.061.110. Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

Voci/sottovoci	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Verso clienti (valore nominale)	13.626.879	15.544.312	(1.917.433)
- fondo svalutazione crediti	-180.506	-490.553	310.047
Verso clienti	13.446.373	15.053.759	(1.607.386)
Verso controllanti	2.824.339	1.556.284	1.268.055
Crediti tributari	1.883.470	2.783.350	(899.880)
Imposte anticipate	381.373	577.916	(196.543)
Verso altri	601.931	227.287	374.644
TOTALE	19.137.486	20.198.596	(1.061.110)

Nel corso dell'anno i crediti hanno registrato un decremento di € 1.917.433 sostanzialmente



dovuto ad un miglioramento della dinamica degli incassi anche relativi a partite di anni precedenti per le quali si sono concluse nel 2016 le procedure legali che hanno consentito il recupero totale del credito maggiorato degli interessi di ritardato pagamento.

Si rappresenta che le azioni di recupero dei crediti di vecchia data proseguiranno nel 2017 e che i relativi interessi di ritardato pagamento, prudentemente non registrati nel presente bilancio, saranno contabilizzati al momento dell'incasso.

Il Totale dei crediti risulta essere così composto:

- Crediti verso clienti per € 13.446.373, esigibili entro l'esercizio successivo, tutti di natura commerciale valutati al presumibile valore di realizzo rappresentato dalla differenza tra i valori nominali di € 13.626.879 e il fondo svalutazione crediti di € 180.506.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio:

- a) Crediti verso Ministero dell'Ambiente per € 6.537.719 vantati nei confronti delle seguenti Direzioni Generali:
 - i. Direzione Generale per la salvaguardie del territorio e delle acque € 2.855.287;
 - ii. Direzione Generale per le valutazioni ambientali € 554.357;
 - iii. Direzione Generale per la protezione della natura e del mare € 700.731;
 - iv. Direzione Generale degli affari generali e del personale € 62.549;
 - v. Direzione Generale per i rifiuti e l'inquinamento € 362.620;
 - vi. Direzione Generale per lo sviluppo sostenibile, per il danno ambientale e per i rapporti con l'unione europea e gli organismi internazionali € 1.125.497;
 - vii. Direzione Generale per il clima e l'energia € 488.331;
 - viii. Segretario Generale € 295.708;
 - ix. Ufficio per la realizzazione del Piano Straordinario di Telerilevamento € 92.639.
- b) Crediti verso Regione Campania per la gestione dell'impianto di Foce Regi Lagni per € 796.190 e relativi all'aggio di gestione e comprensivi degli interessi in forza della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli.
- c) Crediti verso la Regione Campania ex gestione del Commissario Delegato di Governo per l'emergenza Bonifiche della Regione Campania per € 2.308.888 derivanti dalla

**SOGESID**

Interventi integrati per la Sostenibilità dello Sviluppo



- Direzione Lavori dell'impianto di depurazione di Punta Gradelle per € 953.245, 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 € 377.721, dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione del Comune di Massa Lubrense per € 110.492, dalla Progettazione preliminare dell'impianto di depurazione di Mondragone per € 143.805, dalla Direzione Lavori del sistema di collettamento dei reflui provenienti dalla frazioni alte di Vietri sul Mare per € 114.450.
- d) Crediti verso il Commissario Liquidatore ex OPCM n. 3849 e 3891 del 2010 per € 547.404 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 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.
 - g) Crediti verso la Regione Puglia per € 464.401 derivanti dalle attività di progettazione definitiva 1° stralcio funzionale Area Micorosa di cui alla Convenzione del 4/12/2013.
 - h) 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.
 - i) Crediti verso il Commissario delegato emergenza laguna di Orbetello per € 397.228, 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, Ordinanza commissariale n. 951 del 10/11/2011 e Ordinanza commissariale n. 185 del 17/05/2010.

**SOGESID**

Interventi integrati per la Sostenibilità dello Sviluppo



- j) Crediti verso il Commissario delegato emergenza bonifiche nella Regione Sicilia per € 933.557 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.
- k) 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.
- l) Crediti verso la Regione Puglia per la realizzazione del primo stralcio degli interventi di messa in sicurezza e bonifica in area ex Yard Belleli per € 250.138.
- m) Crediti verso la Società Regionale Acqua Spa Basilicata per € 555.510, 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.
- n) Crediti verso il Senato della Repubblica per € 48.525 derivanti dal riaddebito dei costi per il distacco di un dipendente.
- o) Altri crediti verso clienti € 93.763.

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo di svalutazione, pari ad € 180.506 che registra un decremento di € 310.047 rispetto all'esercizio precedente, principalmente per l'effetto combinato di:

- Un decremento di € 348.641 per utilizzi diretti;
- Un rilascio a conto economico di € 136.406 di una eccedenza di accantonamento su una posizione creditoria definita in corso d'esercizio;
- un prudenziale accantonamento di € 175.000 a copertura di potenziali rischi inerenti alcuni crediti con elevata anzianità, affidati ai legali e/o oggetto di contestazione da parte delle Amministrazioni committenti.

Il prospetto che segue ne dettaglia la movimentazione.



	31.12.2015	variazioni				31.12.2016
		Accantonam.	Utilizzi diretti	Riclassifiche	Rilascio a C/ Economico	
Perizia di variante Camaldoli + Altri crediti	160.553		155.047	-5.506		0
Valutazioni Danno Ambientale	330.000		193.594		136.406	0
Altri crediti	0	175.000	0	5.506		180.506
TOTALE	490.553	175.000	348.641		136.406	180.506

- Crediti verso Controllanti per € 2.824.339, a fronte di € 1.556.284 al 31/12/2015. Tale voce raccoglie i crediti commerciali relativi alle 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:

Dettaglio crediti v/ Controllante (per Regione)	31.12.2016	31.12.2015
Regione Sardegna	1.022.899	337.321
Regione Puglia	470.358	470.358
Regione Campania	1.059.212	748.605
Regione Calabria	271.870	
TOTALE crediti v/MEF (Fondi di cui all'art. 19)	2.824.339	1.556.284

- Crediti tributari per € 1.883.470 a fronte di € 2.783.350 al 31/12/2015. Il prospetto di dettaglio seguente ne dettaglia la composizione e la movimentazione.