

In data 16/03/2011 la convenzione attuativa in capo al Dipartimento per l'energia DG ENRE per € 15,4 Mln;

In data 3/12/2010 la convenzione attuativa in capo al Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione DIV I CD per € 2,1 Mln;

E' in via di definizione l'ultima delle quattro convenzioni attuative previste dal PAQ (3 in capo al ISE e 1 in capo al MATTM) da sottoscrivere con il Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e la Coesione DG IAI per € 14,2 Mln.

L'importo complessivo di tali attività ammonta ad € 31,66 Mln di cui 0,29 Mln di competenza 2011.

Regione Campania (€ 42,40mln)

Attività di Direzione Lavori per € 2,96 mln, di cui € 1,29 mln di competenza 2011 ("Impianto di depurazione di Punta Gradelle", "Risanamento del bacino lacustre di Lago Patria", "Sistema di fognatura della collina Camaldoli - Comune di Marano", realizzazione del risanamento statico e funzionale del "Collettore di Cuma");

Attività volta "all'implementazione dell'Osservatorio Regionale per la vigilanza ed il controllo dei servizi idrici" (€ 0,33 mln, di competenza 2011);

Definizione degli interventi di messa in sicurezza e bonifica delle aree comprese nei Siti di interesse Nazionale di "Napoli Orientale" (€ 0,80 di cui € 0,59 mln, di competenza 2011);

Nell'ambito della convenzione n. 13360 del 26/03/2010 per l'assistenza tecnica nel settore idrico, fognario e depurativo sono in fase di avvio le attività per la riorganizzazione del sistema idrico integrato, per l'assistenza all'approvazione del P.R.G.A. e per la pianificazione e l'utilizzo delle risorse finanziarie per le realizzazioni di infrastrutture idriche (€ 1,42 mln).

Per tali attività sono stati inviati tre programmi operativi, rimodulati su richiesta della Regione e per i quali si è in attesa, prima di procedere all'avvio delle attività, alla relativa approvazione;

In data 7/10/2010 è stata stipulata una nuova convenzione per l'attuazione degli interventi volti alla messa in sicurezza e bonifica delle aree del Sito d'Interesse Nazionale di Giugliano e Laghetti di Castelvoturno. Tale convenzione prevede oltre ad attività di indagine, progettazione e direzione lavori anche la realizzazione delle opere con importanti riflessi sui livelli di produzione attesi per gli esercizi futuri (€ 32,90 mln di cui € 1,36 mln di competenza 2011).

Per quanto concerne le attività di cui alla convenzione stipulata il 6/08/2008

con il Ministero dell'Ambiente per la caratterizzazione e progettazione degli interventi di messa in sicurezza d'emergenza, bonifica e riqualificazione nelle aree del Sito d'Interesse Nazionale di Pianura, la Sogesid è pronta a bandire tutte le gare relative alla caratterizzazione del sito (€ 1,91 mln di cui € 0,32 mln di competenza 2011).

Regione Puglia (€ 7,46mln)

1. Momentaneamente sospesa l'attività per la "Definizione dei criteri di salvaguardia delle opere di captazione" in attesa della stipula della convenzione tra Regione Puglia e ARPA per l'attuazione del Piano di Indagini redatto dalla Sogesid e approvato dalla regione (€ 0,3 mln, di competenza degli esercizi futuri);
2. Sono state affidate le attività per la realizzazione di 111 sondaggi ricadenti nel Sito di Interesse Comunitario "Natura 2000" che si concluderanno nel corso dell'esercizio (€ 0,01 mln di competenza 2011);
3. Direzione Lavori e coordinamento della sicurezza degli interventi di bonifica da realizzare nel SIN di Manfredonia (€ 0,67 mln di competenza 2011);
4. Attività di riqualificazione del Sito di Interesse Nazionale di Taranto per un valore complessivo di € 5,2mln di cui € 4,32 mln relativi alla realizzazione delle opere.

Nell'ambito di tale convenzione sono state avviate le seguenti attività:

- a. studio di fattibilità relativo alla messa in sicurezza e bonifica della falda dell'intero SIN (€ 0,26 mln, di competenza 2011), sono in fase di completamento le attività di indagine in campo per la caratterizzazione delle aree pubbliche, al termine delle quali verrà implementato l'esistente modello di flusso e dispersione dei contaminanti. Entro la fine dell'esercizio si procederà alla consegna dello studio di fattibilità;
- b. progettazione preliminare della cassa di colmata funzionale al c.d. "ampliamento del V sporgente" (€ 0,21mln, di competenza 2011) e progettazione preliminare per il dragaggio dei sedimenti in area Molo Polisettoriale (€ 0,20mln, di competenza 2011). Entrambi i progetti sono stati consegnati. Si è in attesa della firma da parte dell'Autorità Portuale della nuova convenzione per l'affidamento delle attività di progettazione definitiva;
- c. attività di sperimentazione finalizzata alla decontaminazione dei sedimenti pericolosi dragati, per il recupero ed il riutilizzo degli stessi e per la sperimentazione finalizzata alla stabilizzazione dei sedimenti non pericolosi da refluire in colmata (€ 0,5 Mln di cui 0,10 di competenza 2011). Per tale attività si sta procedendo alla redazione del capitolato tecnico per l'avvio delle procedure di

gara finalizzate all'individuazione del soggetto affidatario delle attività di sperimentazione;

- d. Direzione lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione, progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori del primo stralcio dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica della falda in area ex Yard Belleli (euro 0,79 mln di cui euro 0,08mln di competenza 2011). L'impresa aggiudicataria dei lavori ha completato le attività di caratterizzazione geotecnica ed ambientale dell'area e della falda, propedeutiche alla redazione del progetto esecutivo.

Regione Sicilia (€7,40mln)

1. Bonifica del SIN di Priolo - attività di progettazione, direzione lavori, compensi RUP, validazione progetti, collaudo delle opere, per € 6,65 mln, di cui € 1,09 mln di competenza 2011. Sono stati consegnati il progetto definitivo (I^a fase) della bonifica della falda prospiciente la rada di Augusta ed il progetto preliminare (II^a fase) della bonifica a sud della Penisola Magnisi;
2. Per quanto concerne la bonifica dei sedimenti della Rada di Augusta, la Sogesid, sino ad oggi, ha fornito il proprio supporto ad ogni richiesta del Commissario, predisponendo buona parte del progetto preliminare della cassa di colmata e dei dragaggi;
3. Progettazione preliminare e definitiva, di supporto al RUP per il nuovo impianto di depurazione ed opere fognarie accessorie per le Isole di Vulcano e Lipari (€ 0,06 di competenza 2011);
4. Nell'ambito della convenzione per il superamento dell'Emergenza idrica di Lipari, con nota del 15/04/2010, il Commissario Delegato ex OPCM 3738/2009 ha affidato alla Sogesid la "Direzione Lavori e Coordinamento per la Sicurezza in fase di esecuzione dell'impianto di dissalazione, dell'impianto fotovoltaico e per gli interventi prioritari sulla macro distribuzione idrica" (€ 0,54 di cui € 0,23 di competenza del 2011).

Regione Calabria (€ 1,78 mln)

In data 23/12/2010 è stata sottoscritta una nuova convenzione con il Dipartimento Politiche per l'Ambiente, finalizzata all'aggiornamento del Piano di Tutela delle Acque, già redatto dalla Sogesid, alle vigenti direttive comunitarie e nazionali (€ 1,78 mln di cui € 0,32 Mln di competenza dell'esercizio in corso).

Regione Basilicata (€ 1,30mln)

1. Direzione Lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione del progetto di "Conturizzazione delle utenze civili, irrigue ed industriali e dell'acquaforntita" (€ 0,57mln, di cui € 0,16mln di competenza dell'esercizio 2011);
2. Prosegue dagli esercizi passati l'attività di Assistenza alle regioni Puglia e Basilicata per gli accordi di programma ex art. 17 L. 36/94. (€ 0,74 mln, di competenza dell'esercizio 2011).

Regione Lombardia (€1,05mln):

Con nota del 17/09/2010 il Commissario delegato ex OPCM 3874/2010 ha affidato alla Sogesid la direzione lavori per la Bonifica dell'area ex SISAS nei comuni di Pioltello e Rodano (MI) per la rimozione dei rifiuti dalle discariche "A" e "B" (€ 0,57 mln di competenza 2011).

Per quanto concerne le attività relative agli interventi per la messa in sicurezza d'emergenza della lda acquifera dei "Laghi di Mantova" sono stati consegnati sia il progetto preliminare che quello esecutivo del I° stralcio, per il quale si è in attesa dell'approvazione da parte della Conferenza dei Servizi decisoria.

In data 31/05/2011 è stato consegnato il progetto preliminare di bonifica della falda acquifera del Sito d'Interesse Nazionale di Pioltello e Rodano. Le attività dovrebbero concludersi entro la scadenza ella convenzione fissata per il 31/10/2011 (€ 0,15 di competenza 2011).

Regione Sardegna (€ 0,95 mln)

Verrà completata nel corso del 2011 l'attività di supporto al servizio tutela delle acque dell'Ufficio Tecnico del Piano di Tutela delle Acque (€ 0,34 mln, di competenza 2011), mentre si rimane in attesa dell'approvazione del Programma Operativo per l'avvio delle attività relative al supporto all'ufficio dell'Assessorato ai LL.PP. della Regione (€ 0,33 Mln di competenza degli esercizi futuri).

Regione Toscana (€ 0,93mln):

Sono state avviate la progettazione preliminare del sistema di marginamento della colmata Nord, comprensivo della realizzazione e gestione del sistema di

captazione della falda, di cui alla Convenzione MATTM/Sogesid del 16/12/2010 nell'ambito del Sito di Interesse Nazionale di Piombino.

Regione Friuli Venezia Giulia (€ 0,65 mln)

Proseguono le attività relative agli interventi di messa in sicurezza e bonifica del Sito di Interesse Nazionale di Marano e Grado.

In particolare:

- progettazione definitiva del potenziamento del barriera idraulico (Piano di monitoraggio, implementazione ed affinamento del modello idrogeologico) per la quale sono in corso la definizione di tutti gli aspetti progettuali;
- indagini geognostiche e geotecniche (per la progettazione definitiva del potenziamento del barriera idraulico e del marginamento delle discariche comprese nel SIN) affidate alla società aggiudicataria che concluderà i lavori nel mese di luglio;
- progettazione definitiva del completamento del marginamento fisico delle discariche che sarà avviata solo dopo l'esecuzione delle indagini geotecniche di cui sopra (€ 0,42 mln, di competenza 2011).

Regione Abruzzo (€ 0,99 mln):

Proseguono le attività volte alla gestione dei rifiuti derivanti dai crolli e dalle demolizioni a seguito del sisma del 6 aprile 2009 nella Regione Abruzzo Convenzione stipulata con il Commissario Delegato per la Ricostruzione - Presidente della Regione (€ 0,38 mln di competenza dell'esercizio in corso).

Altre informazioni

Nella relazione degli amministratori sul consuntivo al 30 giugno 2011 sono indicate le attività di prossimo avvio e/o in fase di avvio non indicate nel portafoglio commesse:

Regione Campania - Ministero dell'Ambiente-Direzione per la Tutela del Territorio e delle Risorse Idriche - Attuazione del Piano di indagini preliminari delle aree di cava-Giugliano in Campania, di cui alla convenzione dell'8/02/2011 (atto modificativo della Convenzione del 7/08/2008).

Con riferimento al SIN di Taranto erano in via di definizione le attività

prodomiche alla sottoscrizione del Protocollo d'Intesa tra Sogesid, Ministero dell'Ambiente, Ministero delle Infrastrutture e Autorità Portuale di Taranto per la realizzazione del secondo stralcio dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica in area ex Yard Belleli, funzionale alla realizzazione della seconda cassa di colmata c.d. "ampliamento del V° sporgente": le attività sono finanziate con risorse dal PON-Trasporti 2000-06 e pertanto subordinate allo sblocco dei fondi necessari per la realizzazione del primo stralcio (€ 5,0 Mln).

Altra attività non indicata nel portafoglio commesse di cui la società ha cominciato ad occuparsi e che pertanto potrà avere incidenza sugli esercizi futuri ha ad oggetto il supporto tecnico-giuridico alla predisposizione degli atti transattivi in materia di risarcimento del danno ambientale di cui al Decreto Direttoriale prot. 1082 TRI/DI/G/SP del 31/12/2010 del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare.

Infine nella relazione al consuntivo al 30 giugno 2011 si dà atto che sono in corso di definizione ulteriori attività tra cui l'assistenza tecnica e la progettazione nell'ambito degli interventi individuati nell'accordo "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania" del 18 luglio 2008, valutabile in € 10,7 mln.

3. I consuntivi del 2009 e del 2010. Il conto economico

I bilanci sono stati redatti in conformità degli artt. 2423 e seguenti del codice civile, dei principi contabili elaborati dai dottori commercialisti e dagli esperti contabili.

Si riporta qui di seguito il quadro di raffronto dei risultati dei conti economici del 2008, 2009, 2010.

CONTO ECONOMICO

(in unità di €)

	2008		2009		2010	
A) Valore della produzione						
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni		35.178.908		17.002.207		14.379.816
- Altri ricavi e proventi:		2.877.530		5.171.950		2.148.095
- Variazioni dei lavori in corso Vari		-2.582.570		-467.177		3.893.795
- Contributi in c/esercizio						
Totale valore della produzione (A)		35.473.868		21.706.980		20.421.706
B) Costi della produzione						
- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		87.478		111.098		105.909
- Per servizi		30.000.090		12.849.766		11.341.863
- Per godimento beni di terzi		829.590		783.870		760.814
		30.917.158		13.744.734		12.208.586
- Per il personale:						
a) salari e stipendi	3.615.606		3.954.894		4.806.493	
b) oneri sociali	1.136.384		1.280.773		1.496.038	
c) trattamento fine rapporto	290.830		269.195		339.568	
Altri costi	241.342	5.284.162	298.917	5.803.779	486.654	7.128.753
- Ammortamenti e svalutazioni:						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.342		17.815		19.333	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.205		59.037		54.097	
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	2.204		318.627		0	
		100.751		395.479		73.430
- Accantonamento per rischi		0		762.426		0
- Altri accantonamenti		0		0		0
- Oneri diversi di gestione		106.168		153.174		123.093
Totale costi della produzione (B)		36.408.239		20.859.592		19.533.862
Differenza valore e costi produzione (A - B)		-934.371		847.388		887.844
C) Proventi ed oneri finanziari						
Altri proventi finanziari:						
- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	4.033		3.184		1.107	
- da titoli iscritti nell'attivo circolante	0		22.731		841	
- proventi diversi dai precedenti	9.071.581	9.075.614	186.661	212.576	2.163.618	2.165.566
- interessi e altri oneri finanziari						
- interessi e commissioni ad altri ed oneri vari		-7.607.634		-407		-2.034.545
a) proventi diversi dai precedenti						
Totale proventi e oneri finanziari (C)		1.467.980		212.169		131.021
D) Rettifiche e oneri straordinari						
- Proventi	5.013	0	2.894	0	74.102	0
- Oneri	-17.431		-11.785		-5.871	
Totale delle partite straordinarie (D)		-12.418		-8.891		68.231
Risultato prima delle imposte (A - B + C - D)		521.191		1.050.666		1.087.096
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate:						
a) imposte correnti	431.621		1.128.883		564.620	
b) imposte differite (anticipate)	18.284		-257.786		-213.772	
- imposte differite	0	449.905	0	871.097	559.492	910.340
Avanzo / Disavanzo (-) dell'esercizio		71.286		179.569		176.756

La notevole diminuzione del valore della produzione tra il 2008 e il 2009 trova spiegazione nella chiusura delle attività di gestione di impianti di depurazione che la società svolgeva per conto della regione Campania e che sono state dismesse in quanto non strettamente inerenti al ruolo della società strumentale del Ministero dell'Ambiente e della difesa del mare.

Si trattava in realtà di attività non riconducibile alla produzione caratteristica della società. Essa consisteva in una mera intermediazione della Sogesid tra la Regione e i terzi affidatari diretti della gestione degli impianti di depurazione, e pertanto senza impiego di fattori della produzione propri. I ricavi relativi a tale attività ascendevano nell'esercizio 2008, secondo i dati forniti dalla società, a € 23.519.200 ovvero a 2/3 circa della voce "valore della produzione". Depurato da tale importo il valore della produzione risulterebbe pari, nel 2008, 11.954.661 euro.

L'aumento dell'utile di esercizio tra il 2008 e il 2009 (da 71.286 a 179.569 di euro al netto delle imposte) è correlativo all'aumento del valore della produzione caratteristica passato da 11.954.661 euro nel 2008 (importo che si ottiene, come si è appena detto, dalla differenza tra il valore della produzione totale di euro 35.473.868 e la parte di € 23.519.206 relativa alla dismessa gestione degli impianti di depurazione) a 21.706.980,00 euro nel 2009.

Con riferimento alle attività dismesse di gestione dei depuratori, i rapporti con la Regione Campania si sono esauriti. Alcune vertenze che residuavano sono in via di definizione mentre una si è risolta per la Sogesid con la estromissione dalla controversia tra il gestore diretto e la Regione Campania, che è stata condannata a pagare il corrispettivo della gestione alla stessa società diretta gestrice dell'impianto. In un altro caso la Sogesid ha intimato alla Regione Campania di pagare le somme che a sua volta ha dovuto pagare alla società gestrice dell'impianto e ciò, in esecuzione di sentenza di condanna pronunciata dal Tribunale di Napoli (sul punto si rinvia al par. 3.3).

Il Valore della Produzione alla fine dell'esercizio 2010 secondo i dati riportati nella relazione del Consiglio di amministrazione sul bilancio 2010 risulta così distribuito tra i vari settori di attività:

- per 10,6 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;
- per 5,9 da corrispettivi per le attività di Bonifiche e rifiuti;
- per 1,9 da corrispettivi per attività di Ingegneria e Studi;
- per 1, da corrispettivi per infrastrutture idriche;

- per 0,5 da corrispettivi per attività connesse al Servizio Idrico Integrato;
- per 0,4 da corrispettivi per altre attività.

Come emerge dai dati esposti, una parte molto rilevante, ben il 52% del valore della produzione, è costituita dai corrispettivi dell'assistenza tecnica alle Direzioni Generali del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare.

Il margine industriale relativo a questo settore di attività è del 15%, ed incide per il 30% sul margine industriale globale.

Tuttavia il settore che concorre in misura maggiore alla realizzazione del margine industriale è quello delle bonifiche e dei rifiuti, che presenta, nell'esercizio 2010, un margine industriale di 2.737 migliaia di euro, pari al 46 % del corrispondente valore della produzione, con un'incidenza del 51% sul margine industriale complessivo della Società.

Tutti gli altri settori di attività presentano margini industriali positivi.

Passando all'analisi dei costi, si ritiene utile riportare la tabella dell'incidenza del costo del lavoro subordinato (inclusi i contratti a progetto e con partita iva) rispetto al valore della produzione e ai costi complessivi, come rappresentato nel prospetto seguente:

INCIDENZA COSTO LAVORO	ANNO 2009	ANNO 2010
Sul valore della produzione	27%	33%
Sui costi complessivi	28%	37%

L'aumentata incidenza del costo del lavoro sia sul valore della produzione sia sui costi complessivi trova spiegazione nella regolarizzazione di unità lavorative con le quali si erano create – secondo la valutazione degli amministratori - le premesse per l'insorgere di un potenziale contenzioso con elevata probabilità di soccombenza.

Ciò trova riscontro nella correlativa diminuzione del numero delle unità con forme di collaborazione di tipo parasubordinato, come si può vedere nelle tabelle riportate al precedente par. 1.4 Personale.

Il dato relativo al costo del personale va inoltre considerato in correlazione all'andamento del portafoglio commesse, passato dal valore di 54.808.137 euro nel 2009 a 94.633.680 nel 2010.

Passando ad altra voce, si rileva che il costo dei servizi nell'anno 2009 ha registrato l'importo di 12.849 Meuro, con un'incidenza sul valore della produzione del

59%, diminuito nel 2010 a 11.341 Meuro con un'incidenza sul valore della produzione del 56%, mentre l'incidenza sui costi totali è del 62% nel 2009 e del 58% nel 2010.

I contratti di servizi che tale voce di bilancio rappresenta sono essenzialmente costituiti dai contratti di progettazione, studio, consulenza, affidamento di attività di direzione lavori etc. e sono strettamente inerenti all'oggetto sociale, trattandosi peraltro di attività per cui la società non si serve di una dotazione stabile di personale.

I contratti per prestazioni di servizi sono stati sottoscritti negli esercizi 2009 – 2010 a seguito dell'esperimento di procedure di selezione ai sensi del Regolamento interno per il reclutamento del personale in attuazione delle disposizioni di cui all'articolo 18 II comma del Decreto Legge n. 112 del 25 giugno 2008 convertito con Legge n. 133 del 6 agosto 2008 e di procedure di gara ai sensi del d. lgs. n. 163 del 12 aprile 2006 e s.m.i. e del Decreto del Presidente della Repubblica n. 207 del 5 ottobre 2010 e s.m.i.

3.1 Misure per il contenimento dei costi

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze ha indicato, da ultimo con circolare n. 40 del 23 dicembre 2010, come destinatari delle misure di contenimento della spesa pubblica, oltre alle Amministrazioni pubbliche elencate dall'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, i soggetti inseriti nel 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 occorre fare riferimento, per l'anno 2011, al comunicato ISTAT pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 171 del 24 luglio 2010.

La Sogesid, in quanto – come già si è detto sopra - non compresa nell'elenco degli enti inseriti nel conto consolidato della pubblica amministrazione, non si è ritenuta destinataria delle norme sul contenimento della spesa pubblica.

La società ha comunque osservato le disposizioni sul contenimento delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 61 commi 5 e 7 del Decreto Legge n. 112 del 25 giugno 2008 convertito con Legge n. 133 del 6 agosto 2008) che per l'anno 2009 sono state pari ad € 10.148,25 (somma inferiore al 50% di quella sostenuta nel 2007 per le stesse finalità) mentre per l'anno 2010 sono diminuite ad € 7.915,85. Essa inoltre non ha sostenuto spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità. Infine in osservanza dell'art. 16, punto 1, lett. g) del Decreto Legge n. 70 del 13 maggio 2011 convertito in legge con modificazioni, dall'art.

1, comma 1, della Legge n. 106 del 12 luglio 2011, la Società ha provveduto a dotarsi di autovetture di cilindrata inferiore a quelle già acquisite e precedentemente assegnate al vertice aziendale (Presidente ed Amministratore Delegato e Direttore Generale).

3.3 Lo stato patrimoniale

Si riporta qui di seguito lo stato patrimoniale della società, con raffronto dei dati del 2008, 2009 e 2010 (voci classificate come da art. 2424 c.c.).

STATO PATRIMONIALE

(in unità di €)

ATTIVO	2008	2009	2010
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
a) parte richiamata	0	0	0
b) parte non richiamata	20.658.276	20.658.276	20.658.276
Totale	20.658.276	20.658.276	20.658.276
B) IMMOBILIZZAZIONI			
- I - Immateriali:			
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0
7) Altre	36.520	39.576	47.159
Totale imm. immateriali	36.520	39.576	47.159
- II - Materiali:			
2) Impianti e macchinari	12.812	13.543	15.678
4) Altri beni	139.243	113.299	147.895
Totale imm. materiali	152.055	126.842	163.573
III - Immobilizzazioni finanziarie esigibili oltre l'esercizio successivo:			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Crediti	0	0	0
d) Verso altri	141.507	116.810	116.102
3) Altri titoli	0	0	0
Totale imm. finanziarie	141.507	116.810	116.102
Totale Immobilizzazioni (B)	330.082	283.228	326.834
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
3) Lavori in corso	19.549.602	19.082.425	22.976.220
- II Crediti:			
(esigibili entro l'esercizio successivo):			
- 1) verso clienti	14.457.482	20.872.242	23.898.274
- 2) verso imprese controllate	0	0	0
- 4) verso controllanti	7.848.024	9.610.838	6.950.268
- tributari	666.551	74.508	582.027
- imposte anticipate	114.275	372.061	585.832
- 5) verso altri	25.317	74.730	55.321
Totale crediti	23.111.649	31.004.379	32.071.722
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
6) Altri titoli	0	993.185	0
IV Disponibilità liquide:			
1) Depositi bancari e postali	29.800.858	18.042.525	12.330.927
3) Denaro e valori in cassa	3.384	2.793	4.543
Totale disponibilità liquide	29.804.242	18.045.318	12.335.470
Totale Attivo circolante (C)	72.465.493	69.125.307	67.383.412
D) RATEI E RISCONTI	184.278	100.457	122.971
TOTALE ATTIVO	93.638.129	90.167.268	88.491.493

PASSIVO	2008	2009	2010
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale	54.820.920	54.820.920	54.820.920
IV - Riserva legale	862.095	865.659	874.638
VII Altre riserve			
- riserva straordinaria	411.664	479.385	649.976
- riserva da arrotondamento	-1	3	0
Totale	411.663	479.388	649.976
IX - Utile d'esercizio	71.286	179.569	176.756
Totale patrimonio netto	56.165.964	56.345.536	56.522.290
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) per imposte differite	0	0	559.491
3) altri	233.291	944.284	668.638
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	662.062	554.334	566.351
D) DEBITI (esigibili entro l'esercizio successivo):			
3) debiti verso banche	0	0	0
5) acconti	14.380.039	13.313.396	17.366.536
6) debiti verso fornitori	17.726.534	12.261.262	6.393.833
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0
11) debiti tributari	3.186.292	5.133.508	4.225.148
12) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	276.881	370.979	554.307
13) altri debiti	920.093	1.187.320	1.634.899
Totale debiti	36.489.839	32.266.465	30.174.723
E) RATEI E RISCONTI			
	86.973	56.649	0
TOTALE PASSIVO	93.638.129	90.167.268	88.491.493
CONTI D'ORDINE (art. 2424, ultimo comma, c.c.)			
- garanzie personali prestate	546.287	546.287	991.837
- garanzie personali ricevute	544.843	600.653	2.331.640
IMPEGNI			
- altri	47.253.416	42.819.106	37.617.699
	48.344.546	43.966.046	40.941.176

Come risulta dal prospetto che precede, la società non ha debiti verso banche ed anzi presenta una rilevante disponibilità liquida che è andata tuttavia diminuendo. Le attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni presentano un saldo pari a zero, a raffronto della stessa voce che al 31 dicembre 2009 presentava invece un attivo di 993.185 euro, rappresentato da un investimento in titoli di Stato rimborsato nel 2010.

I crediti - in dettaglio indicati nella relazione degli amministratori - sono per la maggior parte verso clienti, di cui circa la metà (€ 10.663.740) verso la Regione Campania. Va rilevato che una parte consistente di questa voce attiva è costituita dal credito di € 7.941.464 derivante da una convenzione del 1996 con la Regione Campania avente ad oggetto il completamento, l'integrazione e la gestione delle opere di depurazione e di fognatura già in gestione diretta dalla Cassa per il mezzogiorno: attività, per cui la Sogesid si avvaleva degli stessi soggetti che già gestivano detti impianti trattenendo un aggio concordato. Come segnalato nel commento al conto economico, la società ha successivamente dismesso tali attività. Il credito in questione deriva in particolare dalla sentenza del Tribunale di Napoli n. 12990/2010 che ha condannato la Regione Campania a tenere indenne la Sogesid di quanto da questa a sua volta pagato, in esecuzione della stessa pronuncia, al gestore dell'impianto Foce Regi Lagni (oltre interessi e spese legali che sono state liquidate a favore di detto gestore). Questo rilevante pagamento è la causa della diminuzione delle disponibilità liquide che emerge dal confronto con l'esercizio 2009. La diminuzione è tuttavia compensata dal corrispondente credito vantato dalla Sogesid nei confronti della Regione Campania che attualmente è in via di riscossione coattiva.

Un rilevante ammontare dei crediti è vantato verso il Ministero dell'Ambiente (€ 6.124.937), suddiviso tra le varie direzioni generali. I restanti crediti sono vantati verso gli altri soggetti istituzionali (Regioni, Commissari delegati per particolari attività quali bonifiche rifiuti, bonifiche discariche etc., Agenzia per la protezione ambientale in Puglia).

La voce "credito verso controllanti" di € 6.950.268 si riferisce in realtà a somme giacenti sul conto corrente di tesoreria che vengono erogate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per la remunerazione di attività svolte dalla Sogesid in favore di altri enti istituzionali (Regioni e Dipartimento per la protezione civile) i quali rilasciano volta a volta il loro benestare affinché il Ministero dell'Economia e delle Finanze esegua tali pagamenti.

4. Conclusioni

Sotto il profilo del raggiungimento degli obiettivi appare di rilievo il progressivo ampliamento delle attività della società, reso evidente dal notevole aumento del portafoglio commesse registrato nel 2010.

Quanto ai risultati economici della gestione si rileva che l'utile di esercizio ha presentato un notevole aumento dal 2008 (€ 71.686) al 2009 (€ 179.569) e una lieve flessione nel 2010 (€176.756). La diminuzione del valore della produzione, molto drastica tra il 2008 e il 2009 (mentre nel 2010 vi è stata soltanto una lieve flessione) trova spiegazione nell'abbandono dell'attività di gestione degli impianti di depurazione per conto della Regione Campania che non era svolta direttamente dalla società ma affidata a soggetti terzi.

La produzione caratteristica della società consistente nell'attività svolta quale soggetto strumentale del Ministero dell'Ambiente e della Difesa del Territorio e del Mare, di cui una parte rilevante (circa il 50%) è costituita dai corrispettivi per l'attività di supporto e assistenza tecnica alle Direzioni generali del Ministero stesso, ha registrato un aumento da € 11.954.661,74 nel 2008 a € 21.706.980,00 nel 2009.

Va peraltro rilevato che la Società non risulta attualmente inclusa tra le pubbliche amministrazioni i cui bilanci concorrono a formare il conto economico consolidato delle pubbliche amministrazioni, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3, dell'art. 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

Significativo è l'andamento del portafoglio commesse, che è variato in misura non rilevante tra il 2008 (€ 52.827.624,00) ed il 2009 (€ 54.808.137,00) mentre è aumentato notevolmente nel 2010 (€ 94.633.680,00). A tali dati ha fatto riscontro l'aumento della forza lavoro, peraltro compensata da una diminuzione del ricorso a collaborazioni autonome o parasubordinate.

Il patrimonio netto è passato da € 56.165.964 nel 2008 a € 56.345.536 nel 2009 ed a € 56.522.290 nel 2010.



PAGINA BIANCA