

- Laghi di Mantova e Polo Chimico di cui alla convenzione del 9/4/2008 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (ex DQV), valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
- € 1.330.172 riguardanti le attività di progettazione preliminare degli interventi di messa in sicurezza e bonifica del Sito di Interesse Nazionale di Brindisi di cui alla convenzione del 9/4/2008 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (ex DQV), valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 1.397.223 inerenti le attività relative ai Siti di Interesse Nazionale dislocati nella Regione Campania e riguardanti in dettaglio:
 - Progettazione preliminare degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera nel SIN di Napoli Orientale (€ 766.076) di cui alla convenzione del 9/4/2008 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (ex DQV);
 - Progettazione preliminare degli interventi di messa in sicurezza di emergenza (€ 22.899) e attuazione del Piano di caratterizzazione (€ 21.518) della c.d. Area Vasta ricadente nel comune di Giugliano, inclusa nel SIN Litorale Domitio Flegreo, di cui alla Convenzione del 07/10/2010 con il Ministero dell'Ambiente e della tutela del Territorio e del Mare ed il Commissario Delegato ex OPCM 3849/2010 della Regione Campania del 7/10/2010 per la realizzazione degli interventi urgenti di caratterizzazione. Le suddette attività sono valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - Progettazione preliminare degli interventi di messa in sicurezza dell'Area dei Laghetti di Castelvoturno (€ 7.432), inclusa nel SIN Litorale Domitio Flegreo, di cui alla Convenzione con il Ministero dell'Ambiente e della tutela del Territorio e del Mare ed il Commissario Delegato ex OPCM 3849/2010 della Regione Campania del 07/10/2010. Tale attività è valutata sulla base dei costi sostenuti in quanto l'attività non è stata ancora avviata;
 - Completamento delle attività previste nel Piano di caratterizzazione e Studio di

- Fattibilità degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione della Aree del SIN di Pianura (€ 579.298) 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), valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
- € 384.383 inerenti le attività di definizione dello studio di fattibilità, la progettazione preliminare della cassa di colmata funzionale al c.d V° sporgente e la progettazione preliminare per il dragaggio dei sedimenti per la messa in sicurezza e bonifica del Sito di Interesse Nazionale di Taranto, 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. Le suddette attività sono valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 30.984 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, Sito di Interesse Nazionale di Taranto, di cui alla Convenzione del 26/04/2010 e Disciplinare regolante i rapporti con la Regione Puglia, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 600.664 inerenti gli interventi connessi alla bonifica del Sito di Interesse Nazionale di Piombino, ed in particolare: la redazione dello Studio di Impatto Ambientale (SIA) ed il Rapporto di sintesi relativi al nuovo Piano Regolatore Portuale del porto di Piombino (€ 107.074) di cui alla Convenzione del 26/01/2009, e la progettazione preliminare degli interventi di retromarginamento delle vasche di contenimento dei materiali provenienti dal dragaggio (€ 493.590), di cui alla Convenzione del 23/06/2009, valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 100.380 - Sito di Interesse Nazionale di Marano Lagunare e Grado - inerenti l’elaborazione dello studio di fattibilità mirato all’individuazione di possibili scenari per la risoluzione delle problematiche non prese in considerazione nel documento

- redatto nel settembre 2009 (€ 9.888) di cui alla all'Atto Integrativo alla Convenzione del 16/06/2009, la progettazione definitiva del potenziamento del barrieramento idraulico (€ 29.967) e del completamento del marginamento fisico delle discariche (€ 60.525), di cui all'Atto Integrativo n. 2 alla Convenzione del 16/06/2009. Tali attività sono valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
- € 266.238 - Sito di Interesse Nazionale di Manfredonia - inerenti la Direzione Lavori e Coordinamento della sicurezza per le discariche pubbliche Pariti1, di cui alla Convenzione del 02/02/2010, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 286.709 - Sito di Interesse Nazionale di Pioltello Rodano - inerenti l'attività di bonifica delle acque di falda, comprensivo del modello idrogeologico (€ 148.586), di cui alla Convenzione del 17/12/2009 e la Direzione Lavori dell'Area ex SISAS, rimozione dei rifiuti dalle discariche A e B (€ 138.123), di cui al decreto del Commissario Delegato n. 7 del 17/09/2010. Tali attività sono valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 976.373 – attività di studio di fattibilità e di 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;
 - € 336.878 inerenti le attività volte al completamento delle indagini sulle casse di colmata e progettazione per la rimozione dei sedimenti per il risanamento della Laguna di Orbetello (€ 278.858), e la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva della ristrutturazione della Foce del fiume Albegna (€ 58.020), di cui alla convenzione del 22/07/2009. Tali attività sono valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 20.358 inerenti le attività di supporto tecnico specialistico al CO.VI.RI, nel settore del Servizio Idrico Integrato - Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione per lo Sviluppo Sostenibile, il Clima e l'Energia, di cui alla

convenzione del 18/12/2009 e valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;

- € 2.223.073 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Protezione Natura - e riguardanti in particolare: la formazione professionale del management delle aree protette nazionali (€ 1.629.561), di cui alla convenzione del 26/01/2009, le attività di riqualificazione del management per la gestione degli Enti Parco (€ 542.717), di cui all’Addendum alla Convenzione del 26/01/2009, il supporto per la verifica ed il monitoraggio delle azioni volte ad abbattimenti di opere abusive (€ 50.795), di cui alla Convenzione del 21/12/2009. Tali attività sono state valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
- € 287.249 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione per lo Sviluppo sostenibile, il Clima e l’Energia - e riguardanti in particolare: l’attuazione dell’obiettivo specifico 5.5 del PON Governance e Azioni di Sistema – FSE 2007 – 2013 (€ 105.137), di cui alla convenzione del 31/07/2009 e la definizione delle procedure finalizzate ai controlli di I° Livello del POIN Energie Rinnovabili – FESR 2007 – 2013 (€ 182.112), di cui alla convenzione del 31/07/2009. Tali attività sono state valutate sulla base dei costi sostenuti e rendicontabili al 31/12/2010;
- € 11.365 inerenti le attività derivanti dalla stipula del Protocollo Attuativo Quadro con il Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare ed il Ministero dello Sviluppo Economico per la realizzazione delle iniziative a valere sulla Linea di Attività 2.6 “Interventi di animazione, sensibilizzazione e formazione” del Programma Operativo Interregionale “Energie rinnovabili e risparmio energetico” FESR 2007-2013 del 17 maggio 2010. Tali attività sono state valutate sulla base dei costi sostenuti e rendicontabili al 31/12/2010;
- € 44.734 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 SIN di Pitelli, Livorno e La Spezia, di cui alla Convenzione del 20/11/2010 valutata a

- ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
- € 120.522 inerenti il supporto al Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione degli Affari Generali e del Personale - per le attività di adeguamento locali richieste con nota del 18/10/2010 Prot. 14002, e valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 44.046 inerenti il supporto tecnico specialistico per la realizzazione di 111 sondaggi ricadenti nel Sito di Interesse Comunitario “Natura 2000”, di cui alla convenzione del 19/11/2009, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 4.130.973 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);
 - il risanamento della Collina di Camaldoli 1° stralcio Comune di Marano per € 683.330 (convenzione del 12/12/2007);
 - il sistema di collettamento dei reflui all’impianto di depurazione di Vietri sul Mare per € 364.858 (convenzione del 28/9/2009);
 - l’impianto di depurazione di Punta Gradelle per € 993.193 (convenzione del 23/4/2008),
 - il sistema di collettamento afferente l’impianto di depurazione di Cuma per € 1.028.076 (convenzione del 23/4/2008);
 - il risanamento del bacino lacustre di Lago Patria per € 574.323 (convenzione del 28/9/2009).

Tali attività sono valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;

- € 616.429 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; le attività sono valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
- € 1.332.343 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 (€ 624.175), di cui alla Convenzione del 28/11/2006, per l'attivazione del gruppo di lavoro di supporto al Gestore Abbanoa (€ 705.211), di cui alla Convenzione del 07/03/2008, e per il supporto alle strutture tecniche dell'Assessorato Lavori Pubblici (€ 2.957), di cui alla Convenzione del 01/12/2009, valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 473.304 riguardanti le attività di supporto alla Regione Abruzzo per l'aggiornamento del Piano Regionale Generale degli Acquedotti di cui alla convenzione del 10/9/2003 e addendum del 3/8/2006, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 390.000 relativi alle attività di assistenza tecnica alla Regione Calabria per l'avvio dell'accordo di Programma Quadro e l'assistenza all'ATO n. 4 di Vibo Valentia per il riefficientamento delle reti idriche di cui alla Convenzione sottoscritta con la Regione Calabria il 9/02/2004, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 4.634.195 inerenti le attività di supporto alla Regione Campania di cui alla Convenzione Quadro sottoscritta in data 26/3/2003 e prorogata con atto del 22/3/2006 e successivamente con atto del 26/03/2009, e riguardanti in dettaglio:
 - l'aggiornamento del Piano Regionale Generale degli Acquedotti per € 2.836.501;
 - studi per € 1.797.694 relativi all'assistenza tecnica per la costituzione dei Tavoli tecnici di supporto alla stipula degli APQ interregionali (€ 191.417), all'assistenza tecnica per la costituzione di un Osservatorio Regionale per la vigilanza ed il controllo dei servizi idrici (€ 867.470), all'integrazione dell'analisi economica del

Piano di tutela delle Acque ai sensi del D. Lgs n. 152/2006 (€ 239.688), al supporto alla Regione per l'adeguamento del Piano di tutela delle Acque adattato alla nuova normativa di settore (€ 499.119);

Le suddette attività sono tutte valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;

- € 7.086 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 e valutata secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
 - € 58.223 riguardanti la gestione dei rifiuti derivanti dai crolli e dalle demolizioni a seguito del sisma del 6 aprile 2009 nella Regione Abruzzo, di cui alla convenzione sottoscritta in data 12/11/2010 e valutata sulla base dei costi sostenuti in quanto le attività non sono state ancora avviate;
- € 225.386 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, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
- € 555.323 riguardanti l'assistenza alle Regioni Puglia e Basilicata per gli Accordi di programma ex art. 17 Legge 36/94 di cui alla convenzione del 24/11/2006 e successivo atto integrativo del 03/02/2010, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
- € 660.752 riguardanti le attività di supporto per l'affidamento del servizio idrico integrato nelle Isole Eolie di cui alla convenzione del 5/10/2007 con il Commissario Delegato per l'emergenza, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2010 ed i costi totali di commessa;
- € 41.818 relativi alle attività derivanti dalla convenzione stipulata in data 14/10/2010

con il Commissario Straordinario per l'attuazione degli interventi per la mitigazione del rischio idrogeologico nella regione Sicilia e valutata in base ai costi sostenuti;

- € 382.350 relativi alle spese sostenute in misura prevalente per la progettazione definitiva ed esecutiva degli interventi di ripristino della funzionalità degli impianti di Cuma ed Acerra gestiti dalla Sogesid in forza della rescissa convenzione n. 7452 con la Regione Campania;

La tabella di dettaglio evidenzia la specifica delle commesse per le quali si è conclusa l'attività nell'esercizio 2010 e si è provveduto pertanto ad imputare fra i ricavi del conto economico l'importo fatturato e, conseguentemente a diminuire di € 6.016.110 la voce in esame, di cui 10.848 inerenti rettifiche di valore.

CREDITI

Complessivamente ammontano a € 32.071.722 a fronte di € 31.004.379 al 31/12/2009, con una variazione in aumento di € 1.067.343. Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

Voci/sottovoci	31.12.2009	Variazioni dell'esercizio		31.12.2010
		Accensioni (+)	Rimborsi (-)	
Verso clienti	21.221.916	30.395.631	27.369.599	24.247.948
- f.do svalutazione crediti	(349.674)			(349.674)
Verso controllanti	9.773.811	2.224.003	5.047.546	6.950.268
- f.do svalutazione crediti	(162.973)		(162.973)	
Tributari	74.508	617.880	110.361	582.027
Imposte anticipate	372.061	213.771		585.832
Verso altri	74.730	3.189.622	3.209.031	55.321
TOTALE	31.004.379	36.640.907	35.573.564	32.071.722

Il Totale dei crediti risulta essere così composto:

- Crediti verso clienti per € 23.898.274, esigibili entro l'esercizio successivo principalmente riferiti a:
 - crediti verso Ministero dell'Ambiente per € 6.691.049 derivanti:
 - Direzione Generale per la Tutela delle Risorse Idriche (€ 6.124.937):
 - dalle attività di assistenza tecnica di cui alla Convenzione del 30/11/2002 e successivi atti aggiuntivi e alla Convenzione del 10/11/2009, per € 4.224.197;

- dalle attività di bonifica del Sito di Pianura di cui alla Convenzione del 07/08/2008 per € 780.454;
- dalle attività di studio per la pianificazione degli interventi necessari per la sistemazione fognaria della Collina Camaldoli di cui alla Convenzione del 09/09/2008 per € 390.000;
- dalle attività di progettazione preliminare e definitiva della messa in sicurezza della falda in area ex Yard Belleli, di cui alla Convenzione del 16/12/2009 per € 714.000;
- dalle attività di supporto tecnico specialistico al CO.VI.RI. nel settore del Servizio Idrico Integrato per € 16.286, di cui alla Convenzione del 18/12/2009;

Direzione Generale per le Valutazioni Ambientali (€ 348.343):

- dalle attività di supporto nell'ambito delle fonti energetiche rinnovabili e dell'efficienza energetica, della VIA VAS, di cui alla convenzione del 14/05/2008 e successive proroghe, per € 348.343;

Direzione Generale per la Protezione della natura e del mare (€ 136.860):

- dalle attività relative all'assistenza tecnica nell'ambito dei Programmi POIN e PAIN "Attrattori naturali, culturali e turismo 2007-2013", di cui alla convenzione del 29/09/2009, per € 136.860;

Direzione Generale degli Affari generali e del Personale (€ 80.909):

- dalle attività di progettazione per la riqualificazione degli uffici di via Capitan Bavastro per € 62.549;
 - dalle attività di supporto tecnico specialistico per le attività di progettazione presso la sede del Ministero di un nido di infanzia per € 18.360;
- crediti verso Regione Campania per € 10.663.740, derivanti dalla gestione dei depuratori di cui € 7.941.464 relativi al conguaglio di gestione dell'impianto di Foce Regi Lagni comprensivi degli interessi e delle spese legali liquidati a SIF in forza della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli (per tali somme la società ha chiesto, con note prot. 3849 del 28/10/2010 e prot. 4012 del 12/11/2010, l'urgente pagamento di tali crediti affinché possa essere ristorata della somma anticipata al Consorzio SIF in adempimento della sentenza di cui sopra), € 2.097.740 relativi al conguaglio di gestione dell'impianto dell'Area Casertana, € 238.497 relativi agli ulteriori interessi legali previsti dall' "Atto ricognitivo e regolazione di

- pagamento”, ed € 386.039 relativi ad attività residue connesse alla rescissa convenzione con la Regione Campania quali interventi di manutenzione straordinaria di estrema urgenza effettuati sugli impianti di depurazione;
- crediti verso il Commissario Delegato Sindaco del Comune di Napoli per € 160.233 derivanti dalla Direzione dei Lavori per la realizzazione del sistema di fognature dell’Area di competenza del Comune di Napoli afferente la Collina dei Camaldoli 1° stralcio;
 - crediti verso il Commissario Liquidatore ex OPCM n. 3849 e 3891 del 2010 per € 500.000, derivanti delle attività di progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell’Area Vasta ricadente nel comune di Giugliano, di cui alla convenzione del 07/10/2010;
 - crediti verso il Commissario delegato per la bonifica delle Discariche di Manfredonia per € 100.980, derivanti dalle attività di Direzione Lavori e Coordinamento della sicurezza relative agli interventi da realizzare nel Sito di Interesse Nazionale;
 - crediti verso il Commissario Delegato ex O.P.C.M. n. 3874 del 30/4/2010 per € 30.000, derivanti dalle attività di supporto per la redazione dei documenti di gara nell’ambito delle attività di bonifica delle discariche A e B dell’area ex SISAS nel sito di Pioltello Rodano;
 - crediti verso l’Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale in Puglia (ARPA Puglia) per € 33.600, derivanti dalle attività di supporto tecnico per la realizzazione di 111 sondaggi ricadenti nel Sito di Interesse Comunitario Natura 2000, di cui alla convenzione del 19/11/2009;
 - crediti verso la Regione Marche per € 300.000, derivanti dalle attività di progettazione esecutiva relativa alla costruzione della vasca di colmata nel Porto di Ancona;
 - crediti verso il Commissario Delegato di Governo per l’emergenza Bonifiche della Regione Campania per € 2.595.592 derivanti dalla Progettazione Esecutiva del collettore fognario di Torre del Greco – Foce Sarno per € 136.000, dalla Direzione Lavori dell’impianto di depurazione di Punta Gratelle per € 658.176, dalla Direzione Lavori del sistema fognario del Comune di Portici per € 517.251, dalla Direzione Lavori del sistema fognario dell’isola di Procida per € 157.275, 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 € 402.231, dalla Direzione Lavori delle opere di fognatura della Collina Camaldoli II° stralcio per € 106.765, dalla Direzione Lavori per il risanamento del bacino lacustre di Lago Patria per € 165.230, dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione del Comune di Massa Lubrense per € 110.402, 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 € 106.444;
- crediti verso il Commissario delegato per l'emergenza rifiuti nella provincia di Palermo, concernente la discarica di Bellolampo per € 442.036, di cui alla Convenzione del 03/04/2009;
 - crediti verso il Commissario delegato per l'emergenza nella Laguna di Marano e Grado per l'elaborazione dello Studio di fattibilità mirato alla risoluzione delle problematiche non prese in considerazione nel documento redatto nel settembre 2009 per € 55.050 e per l'adeguamento del progetto di messa in sicurezza e bonifica per € 91.800, di cui agli Atti integrativi n. 1 e 2 alla Convenzione del 16/06/2009;
 - crediti verso la Regione Puglia per le attività di realizzazione del 1° stralcio degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della cassa di colmata c.d. "ampliamento del V sporgente" del Sito di Interesse Nazionale di Taranto per € 480.427, cui alla Convenzione del 15/04/2010;
 - crediti verso l'Autorità Portuale di Piombino relativi alla progettazione preliminare degli interventi di retromarginamento delle due vasche di contenimento dei Siti di Interesse Nazionale di Piombino e Napoli Bagnoli-Coroglio per € 105.137, cui alla Convenzione del 23/06/2009 e successivo atto integrativo del 14/10/2010;
 - crediti verso l'Autorità di Bacino della Basilicata per € 790.000 riguardanti il supporto per l'attuazione delle attività previste nell'APQ Regione Puglia/Basilicata ex art. 17 L. 36/94 di cui alla Convenzione del 24/11/2006;
 - crediti verso la Regione Lombardia per € 1.044.680 riguardanti la Progettazione preliminare degli interventi di messa in sicurezza della falda acquifera del SIN di Laghi di Mantova e Polo Chimico, di cui alla Convenzione del 09/04/2008;
 - crediti residui derivanti dall'attività di smaltimento reflui conferiti a mezzo di autobotti per complessive € 119.199;

- altri crediti verso clienti € 44.395.
- Crediti verso Controllanti per € 6.950.268. Si evidenzia che trattasi delle fatture emesse intestate al Ministero dell'Economia e delle Finanze in quanto soggetto erogatore delle somme, giacenti sul conto corrente di tesoreria, destinate ad attività in favore di altri soggetti istituzionali. 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:
 - crediti per attività connesse allo stato di emergenza Regione Campania per € 167.094;
 - crediti per attività connesse alla Regione Sardegna per € 607.749;
 - crediti per attività connesse alla Regione Sicilia per € 808.957;
 - crediti per attività connesse allo stato di emergenza Regione Puglia per € 2.079.830;
 - crediti per attività connesse allo stato di emergenza Regione Basilicata per € 251.378;
 - crediti per attività connesse alla Regione Calabria per € 1.829.946;
 - crediti per attività connesse alla Convenzione Quadro del 26/3/2003, prorogata con atto del 22/3/2006 e successivamente con atto del 26/03/2009, con la Regione Campania per € 996.359;
 - crediti per attività connesse alla redazione del Piano di Tutela delle Acque della Regione Molise per € 75.576;
 - crediti per attività di cui alla convenzione con il Dipartimento della Protezione Civile per € 133.379;
- Il fondo svalutazione crediti pari ad € 349.674, a fronte di € 512.647 al 31/12/2009. Il decremento pari a € 162.973 è dovuto all'assorbimento del fondo relativo alla fattura per le attività rese alla Regione Sicilia in merito allo Studio di Fattibilità del Blufi per il quale è pervenuto il nulla osta alla liquidazione della relativa fattura.
- Crediti tributari per € 582.027, esigibili entro l'esercizio successivo e composti da:
 - crediti per ritenute d'acconto subite su interessi attivi per € 32.392;
 - erario c/ acconti Ires per € 545.867;
 - Crediti IVA acquisti DL 185/2008 per 3.768.
- Imposte anticipate per € 585.832.

- Crediti verso altri per € 55.321 a fronte di € 74.730 al 31/12/2009. Tali crediti sono composti da:
 - anticipi a fornitori per € 41.561, prevalentemente riferiti a € 16.570 per utenze ed € 11.510 per tassa nettezza urbana;
 - personale c/ anticipi per € 12.887;
 - altri crediti per € 873.

- ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Il saldo al 31/12/2010 è pari a zero rispetto ad € 993.185 al 31/12/2009 che si riferiva ad investimenti in titoli di Stato.

La relativa movimentazione è qui di seguito riportata:

Voci/Sottovoci	31.12.2009		Variazioni dell'esercizio		31.12.2010	
	Costo	Valore a Bilancio	Acquisizioni	Alienazioni/Rimborsi	Costo	Valore a Bilancio
esigibili entro l'esercizio successivo Buoni del Tesoro governativi area ELRO		993.185		-993.185		
TOTALE		993.185		-993.185		

- DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Si riferiscono a disponibilità finanziarie verso banche generate nell'ambito della gestione di tesoreria ed ammontano a complessivi € 12.330.927 (€ 18.042.525 al 31/12/2009). Ai fini di una comparazione dei saldi delle disponibilità liquide dei due esercizi, si pone in evidenza che in data 21 ottobre 2010, a seguito della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli, la Sogesid ha proceduto al pagamento della somma di € 7.934.817 al Consorzio SIF nell'attesa di ricevere ristoro dalla Regione Campania e che pertanto le disponibilità liquide dei due esercizi risultano sostanzialmente invariate.

Il denaro ed i valori in cassa ammontano a € 4.543 (€ 2.793 al 31/12/2009).

- RATEI E RISCOINTI ATTIVI

La voce ratei e risconti ed il confronto con i valori del precedente esercizio sono analizzabili come segue:

VOCI/SOTTOVOCI	AL 31/12/2009	VARIAZIONI DEL PERIODO		AL 31/12/2010
		(+)	(-)	
RISCONTI ATTIVI:				
Assicurazioni aziendali	13.647	3.004	13.647	3.004
Assicurazioni per il personale	7.163	6.432	7.163	6.432
Abbonamenti riviste e periodici	1.558		1.558	
Commissioni su fidejussioni bancarie	495	538	495	538
Commissioni su polizze fidejussorie	27	3.436	26	3.437
Noleggi	6.015	10.937	6.015	10.937
Canoni di assistenza	13.743	3.170	13.743	3.170
Prestazioni tecniche	51.340	80.455	51.340	80.455
	4.500	12.504	4.500	12.504
Altri risconti attivi	1.967	2.494	1.967	2.494
TOTALE	100.455			122.971

Le prestazioni tecniche riguardano specificatamente fatturazioni anticipate rispetto alla effettiva maturazione del costo alla data del 31 dicembre 2010.

PASSIVO

- PATRIMONIO NETTO

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 e 7 c.c., il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto tra l'esercizio 2009 e l'esercizio 2010 è riportato nel prospetto che segue e riflette un aumento di € 176.756 dovuto all'utile dell'esercizio in commento:

Voci/sottovoci	Al 31/12/2009	Sottoscrizione del Soci	Ripartizione utile/Sistemazi one perdita esercizio	Dividendo	Utile dell'esercizio	Al 31/12/2010
Capitale sociale	54.820.920					54.820.920
Riserve Legale						
- Riserva Legale	171.594		8.979			180.573
- Ris. Legale per conv. Euro	694.066					694.066
Altre riserve						
- Ris. Straordinaria	479.385		170.590			649.976
- Ris. da arrotondamento	3					
Utile (perdita) dell'esercizio						
- Utile dell'esercizio	179.569		-179.569		176.756	176.756
- Perdita dell'esercizio						
TOTALE	56.346.536				176.756	56.522.290

(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	Utili a nuovo	Risultato d'esercizio	TOTALE
Bilancio al 31/12/2008	54.820.920	862.095	411.663		71.286	56.165.964
Destinazione del risultato d'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		3.564	67.725		(71.286)	3
Risultato al 31/12/2008					179.569	179.569
Bilancio al 31/12/2009	54.820.920	865.659	479.388		179.569	56.345.536
Destinazione del risultato d'esercizio		8.979	170.588		(179.569)	(2)
- altre destinazioni						
Risultato dell' esercizio					176.756	176.756
Alla chiusura dell'esercizio corrente	54.820.920	874.638	649.976		176.756	56.522.290

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	874.638	B	874.638
Riserve statuarie			
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve	649.976	A,B,C	649.976
Utili (perdite) portati a nuovo			
Risultato dell' esercizio	176.756	A,B,C	176.756
Totale	56.522.290		1.701.370
Quota non distribuibile			874.638
Residua quota distribuibile			826.732

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

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Complessivamente ammontano a € 1.228.129 a fronte di € 944.284 al 31/12/2009, con una variazione in aumento di € 283.845. Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

	VALORE AL 31/12/2009	Variazioni dell'esercizio			VALORE AL 31/12/2010
		Accantonamenti da Conto Economico	Utilizzi diretti	Assorbimenti a C/ Economico	
<i>Imposte differite</i>					
Interessi di mora non incassati (Art. 109 comma 7)		559.492,00			559.492,00
<i>Altri</i>					
- Convenzione Regione Campania	51.858,00	0,00	8.000,00	0,00	43.858,00
- Potenziali oneri Uffici Territoriali	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00
- Oneri per rischi contrattuali	762.426,00			267.647,00	494.779,00
	944.284,00	0,00	8.000,00	267.647,00	668.637,00
TOTALE	944.284,00	559.492,00	8.000,00	267.647,00	1.228.129,00

Fondi imposte differite :

Tale voce, pari a € 559.492 riguarda l'accantonamento delle imposte differite passive sugli interessi di ritardato pagamento dovuti alla Sogesid dalla Regione Campania in applicazione della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli.

Altri:

Tale voce, pari a € 668.638 (€ 944.284 al 31/12/2009), si decrementa di € 275.647 per effetto di :

- Un assorbimento a conto economico dell'intero importo accantonato a fondo per oneri e rischi connessi alle attività di bonifica delle Aree nel Comune di Giugliano per € 267.647 in quanto nel corso del 2010 sono state riavviate le attività precedentemente sospese ed incassate le relative somme.
- Un utilizzo di quota parte del fondo accantonato al rischio connesso alle attività inerenti la Convenzione con la Regione Campania per € - 8 000;

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;
- € 130.000 a fronte di un accantonamento a titolo di potenziali oneri relativi alle Unità