

ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

**Doc. XV
n. 425**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

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

(Esercizi 2009 e 2010)

Trasmessa alla Presidenza il 25 maggio 2012

PAGINA BIANCA

I N D I C E

Determinazione della Corte dei Conti n. 41/2012 del 24 aprile 2012	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Società per la gestione degli impianti idrici p.a. (SOGESID S.p.A.), per gli esercizi 2009 e 2010.	»	9

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 2009:

Relazione sulla gestione	»	51
Relazione del Collegio Sindacale	»	69
Bilancio consuntivo	»	79

Esercizio 2010:

Relazione sulla gestione	»	127
Relazione del Collegio Sindacale	»	149
Bilancio consuntivo	»	161

PAGINA BIANCA

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli enti sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Società per la gestione degli impianti idrici (SOGESID S.p.A.) per gli esercizi 2009 e 2010

Relatore: Consigliere Massimo Di Stefano

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 41/2012**LA CORTE DEI CONTI****IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI**

nell'adunanza del 24 aprile 2012;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto 13 ottobre 2009 del Presidente del Consiglio dei Ministri, con il quale la «Società per la gestione degli impianti idrici» (SOGESID S.p.A.) è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'articolo 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la determinazione n. 87/2010 del 25 novembre 2010 con cui la Sezione ha disciplinato le modalità di esecuzione degli adempimenti cui la SOGESID S.p.A. e le amministrazioni vigilanti debbono provvedere, ai sensi della citata legge n. 259 ed ai fini dell'esercizio del controllo;

visti i bilanci della Sogesid S.p.A. degli esercizi 2009 e 2010, nonché le annesse relazioni del Consiglio di amministrazione e del Collegio sindacale, trasmesse alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Massimo Di Stefano e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente degli esercizi 2009 e 2010;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa agli esercizi 2009 e 2010 è risultato che:

- 1) La Società, interamente partecipata dallo Stato, ha svolto nei due esercizi esaminati attività strumentale alle esigenze del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Mare e del Territorio occupandosi di studi, progettazioni, direzioni di lavori, caratterizzazioni di Siti d'interesse nazionale per bonifiche e interventi di protezione ambientale.
- 2) Per tali attività essa ha stipulato convenzioni prevalentemente col Ministero anzidetto o con altri soggetti pubblici, realizzando un volume della produzione di euro 21.706.980 nel 2009 e di euro 20.421.706 nel 2010 – di cui la metà circa è costituito dai corrispettivi per l'attività di supporto e assistenza tecnica alle Direzioni generali del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Mare e del Territorio – e utili di gestione di euro 179.569 nel 2009 e di euro 176.756 nel 2010; il patri-

monio netto è passato da euro 56.165.964 nel 2008 a euro 56.345.536 nel 2009 ed a euro 56.522.290 nel 2010.

- 3) La Società ha notevolmente aumentato negli ultimi anni l'importo del portafoglio commesse, passato da euro 52.827.624 nel 2008 a euro 56.345.563 nel 2009 ed a euro 94.633.680 nel 2010.
- 4) 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'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

Ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei bilanci di esercizio – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i bilanci per gli esercizi 2009 e 2010 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Sogesid S.p.A. per i detti esercizi.

L'ESTENSORE

f.to Massimo Di Stefano

IL PRESIDENTE

f.to Raffaele Squitieri

*RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE
FINANZIARIA DELLA SOCIETÀ PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI IDRICI
(SOGESID S.p.A.) PER GLI ESERCIZI 2009 e 2010*

SOMMARIO

PREMESSA. - 1. Ordinamento, organi e assetto organizzativo. –
2. Attività svolta. – 3. Risultanze di bilancio. – 4. Conclusioni.

PAGINA BIANCA

Premessa

La Società per la gestione degli impianti idrici (Sogesid s.p.a.) è stata sottoposta a controllo della Corte dei conti ex art. 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259, con d.p.c.m. in data 13 ottobre 2009.

La presente relazione al Parlamento riguarda gli esercizi finanziari del 2009 e del 2010, ed espone, come da consuetudine, i fatti rilevanti della gestione conosciuti fino al momento della sua redazione.

Con determinazione del 25 novembre 2010 la Sezione Enti ha richiesto alla società l'invio di documenti necessari all'esercizio del controllo ai sensi dall'art. 4 della legge 21 marzo 1958, n. 259, (bilancio di esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, relazione degli amministratori e dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti e gli atti e documenti contabili di qualsiasi natura, i verbali dell'assemblea dei soci e del Consiglio di Amministrazione, lo statuto e sue modifiche, e gli atti organizzativi di rilevanza e, relazioni, rilievi e verbali di riunione degli organi di controllo).

La società e gli organi di controllo hanno ottemperato a tali richieste e a quelle del magistrato delegato al controllo ex art. 12 l. n. 259 del 1958, che ha presenziato (lui stesso o il sostituto) alle riunioni del Consiglio di amministrazione, del Collegio sindacale e dell'organismo di vigilanza costituito a norma dell'art. 6, comma 2, lett. b) del d.lgs. 231/2001.

1. Ordinamento, natura giuridica e vicende della società

La Sogesid s.p.a., il cui capitale sociale è interamente detenuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, era stata in origine costituita in attuazione dell'art.10 del d.lgs. n. 96/1993 che autorizzava il Commissario Liquidatore della soppressa Agenzia per la Promozione dello Sviluppo nel Mezzogiorno a costituire una o più società con lo scopo di realizzare interventi concernenti le opere infrastrutturali idriche già in gestione della CASMEZ, il completamento di opere già esistenti, la realizzazione di ulteriori impianti e la gestione in concessione degli impianti idrici.

In seguito, con l'esaurirsi dei compiti relativi all'intervento nel Mezzogiorno, la società ha modificato la sua missione, divenendo sostanzialmente un organismo strumentale del Ministero delle Infrastrutture e trasporti e successivamente del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare.

Un primo ampliamento della missione della Sogesid si aveva con il disposto dell'art. 10 del d.l. 23 giugno 1995, n. 244, convertito nella legge 8 agosto 1995, n. 341¹. Con questa legge essa diventava soggetto strumentale al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, per le funzioni di istruttoria, supporto tecnico, organizzazione e monitoraggio nel settore idrico.

Infine è intervenuto l'art. 1, comma 503, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 che ha conferito alla Sogesid la sua attuale fisionomia, rendendola strumentale "alle

¹ Si riporta il testo delle disposizioni citate: "Il Ministero dei lavori pubblici, per quanto attiene alle funzioni di istruttoria, supporto tecnico, organizzazione e monitoraggio per la realizzazione degli interventi nel settore dell'approvvigionamento idrico e del servizio integrato di acquedotti e fognature, da attuarsi in linea con i principi di cui alla legge 5 gennaio 1994, n. 36, può avvalersi della società per azioni di cui all'art. 10 del decreto legislativo 3 aprile 1993, n. 96 e successive modificazioni ed integrazioni, sulla base di una o più convenzioni utilizzando le risorse di cui al comma 1. Alla suddetta società per azioni possono essere affidati i seguenti compiti, da espletare nel rispetto della normativa nazionale e comunitaria in materia di appalti, anche attraverso la partecipazione, nel limite del 75 per cento del proprio patrimonio netto e previa autorizzazione del Ministro dei lavori pubblici, a società aventi ad oggetto la gestione delle risorse idriche, costituite in base alla normativa vigente:

a) accertamenti ai sensi dell'art. 10 del decreto legislativo 3 aprile 1993, n. 96, dello stato delle opere e degli impianti di acquedotto e fognature finanziati nell'ambito dell'intervento straordinario nel Mezzogiorno, nonché dello stato delle reti di distribuzione, delle reti e collettori fognari e degli impianti di depurazione;

b) piani finanziari e progettazione di opere necessarie ai completamenti, integrazioni ed attivazioni di schemi idrici e fognari di cui alla lettera a);

c) organizzazione ed affidamenti in appalto di interventi necessari per il completamento, integrazione e razionalizzazione delle opere di cui alla lettera a);

d) temporanea gestione in concessione da parte dell'amministrazione competente e secondo le modalità di cui al comma 4 delle opere di cui alla lettera a), laddove non possono essere affidate direttamente a soggetti costituiti ai sensi dell'art. 9 della legge 5 gennaio 1994, n. 36.

3. Le attività di cui al comma 2, lettera a), sono svolte sulla base di un programma predisposto dalle società di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 3 aprile 1993, n. 96, e successive modificazioni ed integrazioni, ed approvato con decreto del Ministro dei lavori pubblici, sentite le regioni, e sono regolate da una o più convenzioni con la società di cui all'art. 10 del decreto legislativo 3 aprile 1993, n. 96, e approvate con decreto del Ministro dei lavori pubblici, sentite le regioni interessate. Con lo stesso decreto sono approvate le convenzioni relative all'attuazione delle attività medesime. Alle relative esigenze la società provvede utilizzando le risorse trasferite o da trasferire a carico del fondo di cui all'art. 19 del decreto legislativo 3 aprile 1993, n. 96 e successive modificazioni e integrazioni.

esigenze e finalità del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare¹².

A tale previsione è stata data attuazione con la modifica dell'art. 4 dello statuto sociale.³ Esso elenca in modo puntuale i diversi settori di attività strumentale alle

² Si riporta il testo della disposizione citata: Il Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, sentito il Ministero delle infrastrutture, è autorizzato a procedere, entro centottanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, alla trasformazione della SOGESID Spa, al fine di renderla strumentale alle esigenze e finalità del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, anche procedendo a tale scopo alla fusione per incorporazione con altri soggetti, società e organismi di diritto pubblico che svolgono attività nel medesimo settore della SOGESID Spa.

³ L'art. 4 indica in particolare i seguenti settori.

a) assistenza e prestazioni di servizi nell'ambito della gestione delle risorse idriche e del servizio idrico integrato in attuazione della parte III del D.Lgs. 152/2006 e s.m.i., svolgendo le seguenti attività:

- fornitura di prestazioni ingegneristiche ed elaborazione di studi e consulenze nei settori dell'uso e della gestione delle risorse idriche in conformità alla normativa nazionale e comunitaria;
- attività di studio e di ricerca nei settori dell'uso e della gestione delle risorse idriche;

b) monitoraggio e vigilanza in materia di rifiuti in attuazione della vigente normativa e gestione integrata dei rifiuti solidi urbani e dei rifiuti speciali;

c) trattamento e smaltimento acque reflue civili;

d) programmazione ed attuazione degli interventi di bonifica finalizzati al risanamento ambientale;

e) prevenzione e piani d'intervento e monitoraggio per la tutela delle acque marine dall'inquinamento;

f) protezione e ripristino di corpi idrici; supporto ai controlli e vigilanza in materia di inquinamento delle acque interne, superficiali e sotterranee;

g) promozione e implementazione di interventi finalizzati all'utilizzo di fonti energetiche rinnovabili;

h) valutazione dell'impatto ambientale;

i) azioni in materia di valutazione e risarcimento del danno ambientale;

j) supporto tecnico allo svolgimento di attività internazionali connesse ai settori di competenza;

k) studio e svolgimento di campagne informative in materia ambientale e di progetti d'educazione ambientale;

l) studio ed elaborazione di programmi di formazione professionale in campo ambientale;

m) predisposizione, divulgazione e gestione delle informazioni in materia di ambiente;

n) elaborazione di studi, progettazione e realizzazione di interventi in materia di dissesto idrogeologico;

o) interventi operativi per pubbliche calamità;

p) tutela e valorizzazione del patrimonio naturale nazionale ed internazionale, con particolare riferimento alle aree naturali protette ed alla biodiversità, così come individuate dalla normativa nazionale, internazionale e comunitaria;

q) prevenzione e protezione dall'inquinamento in tutte le sue matrici ambientali compreso il rischio industriale.

2. La "SOGESID S.p.A." svolge, altresì, nel settore delle infrastrutture idriche, attività che in relazione all'attuale assetto istituzionale delle competenze rientrano nelle attribuzioni sia del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare sia del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed in particolare:

a) progettazione e direzione lavori di opere necessarie alla realizzazione, completamento, integrazione ed attivazione di sistemi idrici, fognari ed irrigui;

b) assistenza e supporto alle attività connesse all'attuazione e gestione degli accordi di programma per il trasferimento delle risorse idriche, di cui all'art. 158 del D.Lgs. n. 152 del 2006 e s.m.i.;

c) assistenza e supporto per lo svolgimento di attività finalizzate al conseguimento degli obiettivi previsti dall'art. 114 del D. Lgs. 152/2006 e s.m.i.;

d) assistenza e supporto alla progettazione e realizzazione di interventi di riqualificazione dei porti ed infrastrutture portuali;

e) espletamento delle attività di cui all'art. 112 del D.Lgs. n. 163/2006 e s.m.i. nel rispetto di quanto previsto dall'art. 28 dell'allegato XXI allo stesso.

3. La Società, sempre nell'ambito delle competenze del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e anche della loro interrelazione con quelle del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, nonché di quelle connesse al funzionamento degli uffici del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, anche rispetto alla riqualificazione e/o ristrutturazione degli stessi, può su base convenzionale fornire assistenza, prestazioni di servizi ed, ai fini della realizzazione di opere, svolgere anche la funzione di stazione appaltante.

4. La Società potrà compiere tutte le operazioni ritenute necessarie o utili per il conseguimento dell'oggetto sociale, e a tal fine potrà quindi, a titolo esemplificativo:

- compiere operazioni immobiliari, mobiliari, commerciali, industriali, finanziarie e di vendita di servizi collegati con l'oggetto sociale, ad eccezione dell'intermediazione in valori mobiliari, della raccolta del risparmio tra il pubblico;

funzioni del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare (attività, quindi, inerenti alla tutela dell'ambiente) e indica inoltre un elenco di attività relative al settore delle infrastrutture idriche funzionali alle competenze sia del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare sia del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, prevedendo tra l'altro che la società, in base a rapporti convenzionali, possa fornire assistenza, prestazione di servizi e svolgere le funzioni di stazione appaltante ai fini della realizzazione delle opere.

Dalle previsioni di legge e dello statuto, e per come la società concretamente opera, essa si configura come società "in house", che si caratterizza rispetto al modello tradizionale dell'ente pubblico strumentale in ragione sia della forma di società di diritto privato, sia dei rapporti giuridici con i ministeri di riferimento, che sono rapporti contrattuali e/o convenzionali.

Rispetto al diritto comunitario la Società è inquadrabile tra gli organismi di diritto pubblico di cui all'art. 1 lettera b) della direttiva 92/50/CEE, in quanto persegue un fine pubblico ed è interamente partecipata dallo Stato.

Essa è considerata amministrazione aggiudicatrice (art. 2 del d. lgs. n. 158 del 17/3/1995 oggi recepito dall'art. 207 del d. lgs. n. 163 del 12/4/2006 e s.m.i.) a cui l'ente pubblico committente può affidare la realizzazione delle attività senza dover ricorrere all'esperimento di procedure di evidenza pubblica. In sede comunitaria ciò è stato affermato in ragione della qualità della Sogesid di concessionaria della gestione degli impianti e delle reti idriche sulla base di un diritto esclusivo derivante direttamente da disposizioni legislative. Si era infatti contestato che i servizi svolti per conto degli Ambiti territoriali ottimali - ATO - finalizzati alla gestione del servizio idrico integrato - dovessero essere affidati con procedura di evidenza pubblica, in quanto appalti di servizi, a norma dell'allegato XVI A della direttiva 93/98/CEE (direttiva sui settori speciali). La Commissione, accogliendo i chiarimenti delle autorità italiane, ha dato risposta negativa, riconoscendo che il rapporto tra il Governo italiano e Sogesid andava qualificato "in house" conformemente alla giurisprudenza Teckal (atto n. 1585 del 16 ottobre 2002), orientamento ribadito di recente allorché, con nota del 17 dicembre 2009, le autorità comunitarie hanno precisato che la Sogesid "nella sua configurazione e operatività attuale, può essere considerato come organismo "in house" rispetto al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare".

Va peraltro rilevato che la Società non risulta attualmente inclusa tra le pubbliche amministrazioni i cui bilanci concorrono a formare il conto economico

- assumere partecipazioni o interessenze in A.T.I., consorzi e società, sia italiane che straniere, aventi oggetto analogo, affine, connesso o strumentale al proprio;
- prestare garanzie reali e personali anche a favore dei terzi.

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 (vedasi in particolare, per l'anno 2011, il comunicato ISTAT pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 171 del 24 luglio 2010).

1. 2 Struttura societaria e organizzazione

La gestione della società è statutariamente affidata a un Consiglio di amministrazione composto di cinque membri nominati per la durata di tre esercizi dall'Assemblea, tre dei quali su designazione del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e uno ciascuno su designazione rispettivamente del Ministero dell'Economia e delle Finanze e del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Tutti i membri del Consiglio di amministrazione sono dunque designati dall'Amministrazione statale, peraltro sulla base di determinati requisiti etici e di professionalità indicati dallo stesso statuto. Una forma di designazione che rispecchia la natura sostanzialmente pubblica della società.

E' previsto che il Presidente del Consiglio di Amministrazione sia nominato dall'Assemblea tra i componenti del Consiglio designati del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare. Lo statuto espressamente consente (art. 5) che il Presidente svolga anche le funzioni di amministratore delegato, ed attualmente le due funzioni sono concentrate nella medesima persona.

Analoghe regole di designazione da parte dei Ministeri anzidetti sono previste anche per i membri del Collegio sindacale, cui sono attribuite anche le funzioni di controllo contabile ai sensi dell'art. 2409 bis, secondo comma c.c., non avendo la società l'obbligo della redazione del bilancio consolidato. L'attuale Consiglio di Amministrazione è in carica dal mese di aprile 2011 (triennio 2011-2013).

La società si è inoltre dotata dell'organismo di vigilanza costituito ai sensi dell'art. 6 comma 1, lett. b del d.lgs. 231/2001, che ha redatto un modello di organizzazione, gestione e controllo adottato in data 28 luglio 2009.

L'organismo ha il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del modello di organizzazione e di curarne l'aggiornamento.

Le remunerazioni dei singoli Consiglieri di amministrazione sono stabilite sulla base di proposte di un apposito comitato per le remunerazioni istituito in seno allo stesso Consiglio di Amministrazione. Il Presidente e Consigliere delegato percepisce per le funzioni di presidente un compenso annuo di 27.000 € e di € 230.000 per quelle di amministratore delegato. Gli è inoltre attribuito un emolumento variabile, di importo

annuo lordo massimo pari al 30% del compenso fisso, che spetta in caso di raggiungimento integrale degli obiettivi annuali definiti dal Consiglio di Amministrazione, o in misura minore in caso di raggiungimento solo parziale degli obiettivi stessi.

I Consiglieri di amministrazione percepiscono ciascuno il compenso annuo di 13.500 € (l'ammontare complessivo dei compensi annui dei Consiglieri di amministrazione e del Presidente consigliere delegato è di euro 311.000). Il compenso del Presidente del Collegio sindacale è di euro 25.000, quello degli altri due membri è di euro 18.076, per un ammontare complessivo annuo di euro 61.152. I membri del Comitato per le remunerazioni percepiscono 4.050 euro ciascuno. Il compenso dei membri dell'organismo di vigilanza, nominato dal Consiglio di amministrazione, è di 20.000 euro, per il Presidente e di 14.460,80 euro per gli altri due membri. I componenti degli organi sociali non percepiscono gettoni di presenza, dei quali lo statuto (art. 19, comma 2) pone un espresso divieto.

Lo statuto (art. 20) prevede anche la figura del "Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari", che è scelto dal consiglio di amministrazione, previo parere obbligatorio del Collegio sindacale, tra i dirigenti con almeno tre anni di esperienza nell'area amministrativa.

La società ha la sede a Roma, dove sono concentrate le funzioni strategiche della sua attività. Essa è inoltre dotata di alcune piccole unità territoriali a Napoli, Bari, Palermo, Catanzaro Lido, Siracusa e Matera.

Al direttore generale fanno capo le diverse aree della struttura aziendale: una Direzione Affari Generali e Legali, una Direzione Centrale Amministrativa Finanza e Controlli ed un'area dei servizi tecnici a cui è preposto un direttore tecnico ex art. 53 DPR 554/99.

1.3 Regole di organizzazione interna e procedure aziendali

Tutte le attività della società sono sottoposte a particolare regolamentazione interna, e sono disciplinate da apposite procedure. Le prassi aziendali sono improntate a criteri di efficienza e di trasparenza.

Così, ad es., la società si è dotata di un manuale delle procedure amministrativo contabili del dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili: documento rivolto all'attuazione dell'art. 6 dello statuto di cui si già detto sopra, di una regolamentazione e programmazione dell'audit interno, del regolamento per l'acquisizione in economia di lavori, servizi e forniture, del regolamento dell'albo dei

fornitori, del regolamento interno per il reclutamento del personale.

La società si è inoltre dotata di un codice etico di cui sono destinatari gli organi sociali e i loro componenti, i dipendenti, i prestatori di lavoro temporaneo, i consulenti e i collaboratori a qualunque titolo entrano in rapporti di collaborazione con la società, i procuratori e qualsiasi altro soggetto che possa agire in nome e per conto della Sogesid s.p.a.

Per quanto concerne la gestione dei rapporti di lavoro, esiste un regolamento interno per il reclutamento del personale in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 18, comma 2 del d.l. 25 giugno 2008 n. 112 convertito nella legge 6 agosto 2008, n. 133. Secondo tale regolamento le procedure di selezione sono realizzate garantendo l'efficacia, l'efficienza, l'economicità e la celerità dell'espletamento e sono informate a criteri di imparzialità e trasparenza.

Nel rispetto della legge 24 dicembre 2007, n. 244, art. 3, commi 44 e seguenti la Sogesid pubblica nel suo sito aziendale le retribuzioni e i compensi dei soggetti legati da rapporto di collaborazione con la società. In particolare, sono indicati i corrispettivi dei professionisti, dei collaboratori a progetto e dei collaboratori in via coordinata e continuata.

1.4 Personale

Alla fine del 2010 l'organico è costituito da 112 dipendenti, di cui 12 dirigenti e 100 impiegati. Largamente prevalente è il personale direttamente adibito alle attività di produzione comprendente 83 unità, di cui 8 dirigenti, mentre il personale di struttura adibito ai servizi amministrativi e generali consta di 29 unità, di cui 4 dirigenti e 25 impiegati.

Gran parte del personale di produzione (47 unità) svolge funzioni di supporto tecnico all'attività del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, in base ad apposite convenzioni.

La distribuzione tra contratti a tempo indeterminato e a tempo determinato e i relativi costi, con raffronto alla situazione del 2009 sono rappresentati di seguito.

TIPOLOGIA CONTRATTO	ANNO 2009	ANNO 2010
Lavoratori a tempo determinato	n. 48	n. 64
Lavoratori a tempo indeterminato	n. 40	n. 48
Totale	n. 88	n. 112
Totale costo del lavoro	€ 5,803 milioni	€ 7,128 milioni

L'incremento del personale con contratto di lavoro subordinato registrato nell'esercizio 2010 è dovuto alla regolarizzazione di unità lavorative con le quali si erano create i presupposti di un potenziale contenzioso. La società presenta attualmente indici molto bassi di assenteismo, che progressivamente e notevolmente sono diminuiti dal 2007 ad oggi.

Le unità lavorative sono così distribuite:

DISTRIBUZIONE FORZA LAVORO NEI VARI IMPIEGHI ED ATTIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2010
Personale dipendente di produzione	n. 72	n. 83
Personale dipendente di struttura	n. 16	n. 29

Quanto alla distribuzione della forza lavoro per qualifiche la situazione è la seguente:

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Uomini	9	6	34	49
Donne	3	5	35	64
Totale	12	11	69	112
A tempo indeterminato	11	10	27	48
A tempo determinato	1	1	62	64
Totale	12	11	69	112
Età media	53	48	38	47
Anzianità lavorativa	9	13	3	8

Oltre al personale con rapporto di lavoro dipendente, la società fa largo uso di collaborazioni a progetto come si può vedere dal prospetto seguente.

TIPOLOGIA CONTRATTO	ANNO 2009	ANNO 2010
Collaboratori con contratto a progetto	n. 207	n. 193
Collaboratori con contratto a partita IVA	n. 165	n. 143

La riduzione delle collaborazioni registrata nell'esercizio 2010 rispetto al 2009 è correlativa alle stabilizzazioni di cui si è appena detto.

Il motivo del ricorso ai contratti a progetto - come si trova scritto nel piano industriale approvato dal Consiglio di Amministrazione il 15 giugno 2011 - è di permettere l'adeguamento della struttura della società alle esigenze produttive variabili, salvaguardando la necessaria flessibilità della struttura organizzativa.

Anche il personale con contratto di lavoro autonomo è impegnato in buona parte nelle attività di supporto tecnico del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio, analogamente a quanto si è detto sopra per il personale dipendente.

In ordine all'incidenza del costo del personale sui costi totali e sul valore della produzione si dirà nel commento sui consuntivi 2009 e 2010.

2. Attività

La Sogesid ha inizialmente operato come concessionaria della gestione di alcuni impianti di depurazione nella Regione Campania. Quest'attività è stata poi progressivamente abbandonata.

Successivamente, con la piena operatività della legge n. 36/1994 la Società ha esteso la sua attività al resto d'Italia, effettuando la ricognizione dello stato delle infrastrutture acquedottistiche, fognarie e depurative in 27 Ambiti Territoriali Ottimali (ATO) per un'area che comprende 1.935 comuni e con una popolazione residente di circa 18,5 milioni di abitanti.

Quindi la Sogesid si è occupata della redazione di Piani d'Ambito per 25 ATO, e l'attività in questo settore è proseguita fino al 2004 ed è consistita in assistenza e collaborazione tecnico-giuridico per le azioni necessarie all'affidamento della gestione del Servizio Idrico Integrato.

In tal modo la Sogesid ha:

- a. contribuito ad accelerare l'attuazione della c.d. legge Galli e del processo di industrializzazione del settore idrico;
- b. svolto studi, progettazioni e assistenza tecnica per gli interventi infrastrutturali (APQ, QCS 2000-2006, Legge Obiettivo);
- c. supportato Regioni e Commissari Straordinari per le emergenze ambientali nell'attuazione della normativa nazionale (d. lgs. 152/99) che recepisce gli adempimenti comunitari in tema di salvaguardia di corpi idrici;
- d. contribuito – attraverso attività di progettazione, direzione lavori, ecc. – al superamento di alcune emergenze disciplinate da specifiche ordinanze.

2.2 Ruolo attuale

Come si è detto la Sogesid è prevalentemente un soggetto giuridico strumentale alle attività istituzionali del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare.

L'oggetto sociale della Sogesid comprende attualmente le attività tecniche inerenti a tutti i settori del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Mare e del Territorio (risorse idriche, bonifiche, rifiuti, difesa del suolo, protezione della natura, sviluppo sostenibile, salvaguardia ambientale, ecc.) e ad alcuni del Ministero delle infrastrutture (Accordi di programma per il trasferimento delle risorse idriche, completamento ed integrazione degli schemi idrici, fognari ed irrigui, ecc.)

I principali obiettivi desumibili dal piano industriale della Sogesid sono:

- estensione delle attività della società alla totalità delle risorse idriche (compreso il recupero dell'efficienza degli invasi idrici e il settore dell'irrigazione, mediante assistenza alle Istituzioni centrali e locali, alle Regioni, ai Consorzi di Bonifica ecc.) nonché alle tematiche ambientali (con particolare riferimento a dissesto idrogeologico, bonifiche e rifiuti);
- offerta al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare di servizi di pianificazione di nuovi progetti e studi di fattibilità tecnico-economica, progettazione, appalto, direzione lavori e monitoraggio di investimenti;
- supporto tecnico ed operativo alle Istituzioni centrali e locali per l'attuazione della nuova normativa in materia ambientale;
- supporto all'attività di cooperazione internazionale del Ministero di riferimento; partecipazione a programmi di cooperazione con organismi internazionali per la proposizione e la realizzazione di progetti su mercati esteri (progetti Twinning, cooperazione, ecc), avvalendosi anche della qualifica, già acquisita dalla Società, di mandated body presso la U.E.;
- partecipazione a progetti di ricerca finalizzati all'innovazione tecnologica con particolare riferimento alle fonti rinnovabili;
- formazione nei temi di interesse e partecipazione a campagne di comunicazione ambientale.

2. 3 Attività prevista nel piano industriale

Si ritiene utile riportare il quadro delle attività svolte dalla società come individuate nel piano industriale approvato dal Consiglio di amministrazione nel giugno del 2011.

1) BONIFICHE E RIFIUTI

Attività principali: caratterizzazione di siti contaminati; definizione danno ambientale; studi di fattibilità; messa in sicurezza e bonifica delle aree pubbliche, a partire dai Siti d'interesse nazionale (SIN); indagini sito specifiche; definizioni progettuali ed attuazione degli interventi di bonifica; supporto per la realizzazione e la compiuta realizzazione della gestione dei rifiuti urbani e speciali; assistenza tecnica per la diffusione delle best practices in ambito tecnico, gestionale amministrativo; creazione di sistemi di monitoraggio; azioni di supporto per favorire lo sviluppo dell'imprenditoria di settore; innovazione organizzativa e tecnologica nella filiera

gestionale per la riduzione della pericolosità dei rifiuti, il riutilizzo ed il recupero di materia ed energia; interventi di promozione e progetti pilota; supporto per la realizzazione di piattaforme per il trattamento di rifiuti industriali in distretti/cluster, attraverso l'individuazione dell'ambito ottimale, della migliore soluzione tecnologica e imprenditoriale; interventi di valorizzazione delle aree di discariche comunali dismesse (gestione post operativa).

Il valore atteso della produzione per la fine del 2011 è di 9,3 Mln di euro. Il piano industriale prevede un valore atteso nel 2012 di euro 11,9 Mln e nel 2013 di 9,7 Mln.

RISORSE IDRICHE E TUTELA DEL TERRITORIO

Attività principali: Redazione dei piani di tutela delle acque; redazione di PRGA (aggiornamenti) e dei piani di gestione ex dir. 2000/60/CE; Accordi di programma quadro (APQ) con Regioni e Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio del Mare e del Territorio; studi di fattibilità tecnica ed economica; sicurezza sismica e idraulica delle grandi dighe.

Il valore atteso della produzione per tale settore di attività è di 2,2 Mln. di euro nel 2011, di 2,3 nel 2012 e di 1,3 del 2013.

ASSISTENZA TECNICA AL MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL MARE E DEL TERRITORIO

Attività principali: Istruttorie e conferenze di servizio; Qualità dell'aria ed energie pulite; Tutela delle acque e supporto alla commissione di vigilanza sulle risorse idriche; Aree protette, Biodiversità e cambiamenti climatici; Abusivismo nelle aree protette; Comunicazione ed educazione ambientale; Supporto agli uffici del Ministro.

Il valore atteso della produzione per questo settore di attività è di 9,9 Mln di euro nel 2011, di 9,8 nel 2012, di 9,8 nel 2013.

ASSISTENZA TECNICA - FONDI COMUNITARI

Attuazione degli obiettivi specifici 5.5 PON GAS – Fondi FESR; definizione delle procedure finalizzate ai controlli di I livello PON energie rinnovabili e risparmio energetico – Fondi FESR; Realizzazione delle iniziative a valere sulla linea di attività 2.6 – Interventi di animazione, sensibilizzazione e formazione – PON energie rinnovabili e risparmio energetico – Fondi FESR.

Il valore atteso della produzione per queste attività è di 1,8 Mln di euro nel 2011, di 3,6 nel 2012, di 12,1 nel 2013.

DIREZIONE LAVORI

Impianti di depurazione di punta Gradelle e relativa strada di servizio; Risanamento statico e funzionale del sistema di collegamento dell'impianto di depurazione di Cuma; Pogetto Conturizzazione opere civili, irrigue ed industriali della Regione Basilicata; Collettore circumlacuale del Lago Patria; Interventi da realizzare nel SIN di Manfredonia per le per le discariche pubbliche Pariti – rifiuti solidi urbani; Interventi di bonifica dell'Area ex SISAS nei Comuni di Pioltello e Rodano; Emergenza idrica nelle isole Eolie – realizzazione di impianto di dissalazione nell'isola di Lipari.

Il valore atteso della produzione per queste attività è di 2,1 Mln di euro nel 2011, di 1,4 nel 2012, di 1,4 nel 2013.

2.4 Portafoglio Commesse

Si espone il quadro riassuntivo degli importi del portafoglio commesse distinti per regioni/enti committenti al 30 giugno 2011, con le proiezioni al 31 dicembre 2011 e negli anni successivi.

Il valore della produzione al 31 dicembre 2011 è stato calcolato con il criterio della "percentuale di completamento" che permette di riconoscere ad ogni esercizio una quota dei corrispettivi commisurata all'avanzamento dei costi (c.d. *cost to cost*).

Quadro riassuntivo degli importi distinti per Regioni/Amministrazioni committenti:

Regione/Committente	Portafoglio 2011	Portafoglio anni successivi	Totale portafoglio
Ministero dell'Ambiente	12.054	44.566	56.620
Ministero dello Sviluppo Econ.	287	31.374	31.661
Campania	3.460	38.941	42.401
Puglia	1.755	5.705	7.460
Sicilia	1.434	5.970	7.404
Calabria	329	1.458	1.787
Basilicata	907	393	1.300
Lombardia	1.050		1.050
Sardegna	346	605	951
Toscana	509	423	932
Friuli Venezia Giulia	417	239	656
Abruzzo	431	563	994
Altro	36	54	90
	23.015	130.291	153.306

L'andamento del portafoglio è risultato progressivamente crescente: euro 52.827, nel 2008, a 54.808 nel 2009 a 94.633 nel 2010 e 153.306 nel 2011.

Si riporta ora una descrizione delle attività, distinte per oggetto, avviate negli esercizi precedenti e proseguite nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 o iniziate in tale esercizio.

Piani di tutela delle acque (PTA)

Supporto alle regioni del Mezzogiorno per l'attuazione degli adempimenti derivanti dal d.lgs. 152/99 recepito dal d. lgs. 152/06 e s.m.i.

In Puglia e Sicilia è stata completata l'assistenza alla struttura del Commissario per le attività di aggiornamento, adeguamento e approvazione del PTA.

In Campania è proseguita l'attività di supporto finalizzata al recepimento di osservazioni da parte dei soggetti regionali competenti al Piano predisposto dalla Sogesid. È stata svolta l'attività di aggiornamento/adequamento degli elaborati di piano alla nuova normativa di settore intervenuta dopo l'adozione del PTA da parte della Regione. In particolare è stato aggiornato il Rapporto Preliminare Ambientale necessario all'avvio delle consultazioni previste dalla procedura VAS da parte della Regione. È stata altresì fornita assistenza alla Regione nei primi incontri con i soggetti interessati (attività di scoping).

Per quanto riguarda la Calabria è stata sottoscritta una nuova convenzione con il Dipartimento Politiche per l'Ambiente finalizzata all'aggiornamento del PTA già redatto dalla Sogesid in conformità alle vigenti direttive comunitarie e nazionali (d. lgs. n. 152/2006 e s.m.i.). Detta convenzione prevede inoltre un periodo di assistenza biennale per adeguare gli impianti fognari e depurativi agli standard minimi di efficienza ed evitare l'avvio di eventuali procedure di infrazione avanti alla Corte di Giustizia Europea.

Nella Regione Sardegna è proseguita l'attività di assistenza all'Agenzia del Distretto Idrografico in merito alla redazione dell'aggiornamento del PTA alla vigente normativa mediante la messa a disposizione di un gruppo di lavoro all'uopo selezionato e formato.

Piani Regolatori Generali degli Acquedotti

In Abruzzo è stata avviata l'attività di revisione dell'aggiornamento del piano già redatto e consegnato nel 2008. Al completamento di tale attività si procederà alla stesura finale dei documenti di piano.

In Campania è stato consegnato l'aggiornamento del piano ed è stato dato inizio alle attività di informazione e divulgazione dei risultati.

Supporto all'attuazione dell'ex art. 17 Legge 36/94 (art. 158 della Legge 152/2006) – Trasferimenti idrici

Nelle Regioni Puglia e Basilicata a seguito della sottoscrizione in data 3/2/2010 dell'atto integrativo alla convenzione del 24/11/06 è proseguita l'attività del gruppo di lavoro operante presso la sede di Matera in merito all'assistenza tecnica per il monitoraggio e l'attuazione dell'Accordo di Programma ex art. 17 L. 36/1994 sui trasferimenti idrici. Inoltre, è stata avviata l'attività di assistenza per il monitoraggio dell'erosione costiera e per la redazione del piano di salvaguardia delle coste.

Piani d'Ambito

Nella Regione Sardegna sono stati completati gli studi commissionati dall'Autorità d'Ambito in merito alla redazione del modello gestionale e del piano economico finanziario, propedeutici alla redazione dell'aggiornamento del piano d'ambito.

Nella Regione Basilicata è stata redatta e consegnata la revisione del piano d'ambito unico della Basilicata.

Assistenza tecnica alla Gestione Commissariale per l'attuazione dell'APQ riguardante il rischio idrogeologico in Sicilia

E' stata completata l'istruttoria tecnico-amministrativa riguardante alcuni progetti con massima priorità per la messa in sicurezza di territori comunali interessati dal rischio di frane e dissesti.

Assistenza tecnica al Commissario Delegato per la ricostruzione dei territori colpiti dal sisma del 6 aprile 2009 in Abruzzo

È stato fornito il supporto tecnico alla Struttura Commissariale nell'ambito della gestione delle macerie derivanti dai crolli e dalle demolizioni conseguenti al sisma del 2009. In data 12/11/2010 è stata sottoscritta una Convenzione con il Commissario Straordinario che prevede attività di pianificazione e progettazione che saranno meglio definite a seguito di una prossima ordinanza del Consiglio dei Ministri in materia.

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

Nell'esercizio 2010 si è rafforzata l'assistenza tecnica fornita al Dicastero.

DG Tutela Territorio Risorse Idriche

Per tutto il 2010 è proseguita l'attività di supporto specialistico fornito alla DG attraverso personale della Sogesid, che negli anni ha raggiunto la cifra di circa 100 unità, tra contratti a tempo determinato, contratti a progetto ed incarichi professionali. In data 3/11/2010 è stata sottoscritta la convenzione per la prosecuzione delle attività al 31.12.2011.

Nel primo semestre 2010 sono giunte a termine le attività di assistenza tecnica previste nella prima fase del progetto "Azioni di sistema e Assistenza Tecnica per gli obiettivi di Servizio 2007-2013".

Sono state svolte attività di supporto progettuale per la sperimentazione sul riutilizzo di sedimenti provenienti dai SIN. È iniziata l'attività di supporto alla Co.N.Vi.R.I. come da convenzione stipulata in data 18/12/2009.

DG Protezione Natura Mare

È stato sottoscritto l'addendum alla convenzione del 26/1/2009, scaduta il 31/8/2010 per la prosecuzione delle attività relative alla "Formazione e qualificazione professionale del management delle Aree protette" per ulteriori 12 mesi. Con le economie di spesa realizzate si è provveduto a costituire un gruppo di lavoro sui temi dell'"Anno Internazionale della Biodiversità".

Sono terminate al 31/8/2010 le attività per la "Comunicazione e divulgazione dei temi della diversità e dei cambiamenti climatici".

Si è provveduto alla selezione ed al reclutamento del personale per l'assistenza tecnica ai Fondi Strutturali POIN PAIN.

Si è dato inizio alle attività per la verifica ed il monitoraggio delle azioni volte ad eventuali abbattimenti di opere abusive.

DG Valutazione Ambientale

E' proseguita l'attività di supporto nell'ambito delle "Fonti energetiche rinnovabili e dell'efficienza energetica della VIA e della Commissione di verifica dell'impatto ambientale".

In data 13/10/2010 è stata sottoscritta una nuova convenzione, rinnovabile per tre anni, per il supporto alla DG, con decorrenza dal 2011.

DG Sviluppo Sostenibile Clima Energia

Sono state avviate attività propedeutiche all'avvio operativo delle commesse PON GAS su Fondi FSE e PON Energie Rinnovabili su Fondi FESR 2007-2013.

Salvaguardia Ambientale e BonificheProgettazione Bonifiche

Questa nuova attività della Sogesid si è sviluppata in una pluralità di interventi che interessano i Siti di Interesse Nazionale (SIN) ubicati in varie regioni del territorio nazionale e che presentano problemi di contaminazione dei suoli e delle falde idriche.

Sono state svolte indagini per la caratterizzazione dei suoli e delle falde e progettazioni della messa in sicurezza (MISE) e bonifica:

- SIN di Napoli Orientale (Campania): è stato redatto il Progetto Preliminare degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda del sito di interesse nazionale. Il progetto, sottoposto al vaglio della Segreteria Tecnica del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, è stato approvato con incarico di procedere alla progettazione definitiva.
- SIN di Pianura (Campania): sono state eseguite le indagini indirette previste nel Piano di Caratterizzazione redatto dall'ARPAC; è stata preparata la documentazione di gara per le indagini dirette ed ambientali per il completamento del Piano di caratterizzazione; è stato eseguito uno studio preliminare sul modello di flusso della falda idrica superficiale e profonda propedeutico alla redazione, a valle del completamento delle indagini dirette, dello Studio di Fattibilità previsto in Convenzione.
- SIN Litorale Domitio Flegreo ed Agro Aversano (Campania) "Area Vasta": è stato redatto il progetto preliminare di messa in sicurezza d'emergenza dell'area di discarica ex Resit ricompresa nella cosiddetta Area Vasta; sono state preparate le documentazioni di gara delle indagini dirette in attuazione del piano di caratterizzazione definito nei vari tavoli tecnici con ARPA Campania ed i tecnici del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare.
- Nelle aree dei Laghetti di Castel Volturno è stata effettuata una ricognizione ed analisi della situazione esistente propedeutica alla redazione dell'Analisi di Rischio "sito specifico" necessaria per la redazione del progetto preliminare di messa in sicurezza d'emergenza e successiva bonifica; è inoltre in fase di redazione un progetto di telesorveglianza dell'intera area dei laghetti facenti parte del SIN.
- SIN Litorale Domitio Flegreo ed Agro Aversano: "area Cave del Comune di

Giugliano in Campania (NA)", è in corso di redazione l'aggiornamento del piano di caratterizzazione redatto da ARPA Campania e sono stati predisposti i documenti di gara per procedere all'esecuzione delle indagini ambientali dirette; una nuova Convenzione è stata sottoscritta con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare in data 28.7.2011;

- SIN di Brindisi (Puglia): è stato redatto il Progetto Preliminare degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda del sito di interesse nazionale. Il progetto sottoposto al vaglio della Segreteria Tecnica del Ministero dell'Ambiente è stato approvato con incarico di procedere alla progettazione definitiva;
- SIN dei Laghi di Mantova e Polo Chimico (Lombardia): sono state realizzate le indagini geognostiche integrative, propedeutiche alla progettazione degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera e il modello idrogeologico della falda del SIN, nonché il progetto preliminare degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera dell'intero SIN. È stato realizzato il progetto definitivo degli interventi di messa in sicurezza e bonifica di un I° lotto funzionale;
- SIN di Orbetello (Toscana): sono state effettuate le seguenti attività:
 - o Progettazione esecutiva del marginamento di sicurezza tra la Laguna e le aree conterminate di proprietà pubblica antistanti l'ex stabilimento "Sitoco"; Studio di incidenza ambientale e Studio preliminare ambientale;
 - o Rilievo batimetrico, indagini integrative e progettazione definitiva degli interventi di sistemazione della foce del fiume Albegna;
 - o Avvio della progettazione per la rimozione dei sedimenti dall'area lagunare conterminata dal tratto di canale navigabile incluso tra l'ex depuratore "Neghelli" e l'ex stabilimento "Sitoco" e dal tratto di canale navigabile fronte "Sitoco".
- SIN di Taranto: riqualificazione ambientale delle aree ricadenti nel SIN finalizzata al contestuale sviluppo infrastrutturale prioritario dell'area portuale di Taranto. E' stato redatto un primo documento di sintesi dello Studio di fattibilità, approvato con parere favorevole dalla Segreteria Tecnica. È stata completata la Progettazione preliminare e definitiva degli interventi di bonifica dell'area "ex Yard Belleli" c.d. "ampliamento V sporgente". In qualità di Soggetto Attuatore è stata completata la procedura di gara ed affidamento di un primo stralcio di opere nell'area "ex Yard Belleli", con avvio delle attività di Direzione Lavori. È stato inoltre redatto il Progetto Preliminare di dragaggio del molo polifunzionale e la progettazione del primo stralcio per circa 2.300.000 mc della vasca di colmata. In data 13.7.2011 è

stata sottoscritta la Convenzione per l'affidamento delle attività relative alla progettazione definitiva della vasca di colmata e dei dragaggi dei sedimenti nella darsena del molo polisettoriale;

- SIN di Piombino: Completamento della progettazione preliminare del retromarginamento delle due vasche esistenti di contenimento dei materiali provenienti dal dragaggio e del molo di protezione foranea e marginamento impermeabile profondo lungo il perimetro esterno (lato mare) delle vasche n. 3 e 4 di nuova realizzazione;
- SIN di Priolo: sono state effettuate le attività previste nella Convenzione sottoscritta con il Commissario Delegato ed, in particolare, una prima stesura del progetto di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera prospiciente la Rada di Augusta ed è stato consegnato al MATTM lo studio di fattibilità. Al fine di consentire la progettazione preliminare è stato redatto il piano di indagini geognostiche, geotecniche ed ambientali che hanno consentito la redazione della progettazione della messa in sicurezza della falda. È stato infine redatto il documento preliminare alla progettazione per la riqualificazione delle aree a terra per la miticoltura e degli interventi di messa in sicurezza e bonifica dei sedimenti del Porto Piccolo e del Porto Grande di Siracusa. In data 22.3.2011 è stato consegnato il progetto preliminare della falda prospiciente la Rada di Augusta; in data 6.4.2011 è stato consegnato il progetto preliminare di bonifica della falda all'esterno della rada di Augusta ed in data 20.7.2011 è stato consegnato il progetto definitivo della bonifica della falda prospiciente la Rada di Augusta;
- SIN di Marano lagunare e Grado area ex Caffaro: progettazione preliminare per la messa in sicurezza e bonifica del sito dello stabilimento Caffaro e zone limitrofe; revisione dello studio di fattibilità già redatto nel settembre 2009 e definizione del piano di indagini conoscitive propedeutiche alla progettazione definitiva;
- SIN Pitelli/La Spezia e Livorno: è stato approvato il piano di sperimentazione di sistemi innovativi in materia di gestione e riutilizzo dei sedimenti attraverso l'attività di sperimentazione di tecnologie applicate sui sedimenti contaminati provenienti dalle attività di bonifica che interessano i SIN. Si prevede di avviare le attività nel corso del 2011;
- SIN di Pioltello e Rodano (MI): modello idrogeologico della falda e analisi delle alternative progettuali per la messa in sicurezza e bonifica delle acque di falda comprese nel SIN.

Altre progettazioni

- Porto di Ancona: progetto esecutivo degli interventi di adeguamento della vasca esistente nel porto di Ancona nell'ambito dell'accordo di Programma per i dragaggi e lo sviluppo sostenibile delle aree portuali della Regione Marche;
- Progetto preliminare denominato II Stralcio sezione B – Isola di Lipari nuovo impianto di depurazione di Lipari ed opere fognarie accessorie; sezione C – isola di Vulcano nuovo impianto di depurazione rete fognaria del centro urbano.

Direzione dei Lavori e coordinamento della sicurezza

Sono proseguite le direzioni dei lavori dei seguenti progetti per i quali la Sogesid ha redatto preventivamente le progettazioni:

- impianto di depurazione di Punta Gradelle e relativa strada di servizio;
- risanamento statico e funzionale del sistema di collettamento afferente all'impianto di depurazione di Cuma;
- collettamento acque reflue di Vietri su Mare;
- collettore circumlacuale del Lago Patria;
- sistema fognario Collina Camaldoli afferente al territorio di Marano di Napoli;
- impianto di dissalazione, impianto fotovoltaico, interventi prioritari sulla macro distribuzione idrica isole Lipari Sicilia;
- bonifica dell'area ex SISAS di Pioltello e Rodano, rimozione dei rifiuti dalle discariche 'A' e 'B';
- interventi da realizzare nel Sito di Interesse Nazionale di Manfredonia per le discariche pubbliche Pariti 1, rifiuti solidi urbani e Conte di Troia Regione Puglia;
- progetto preliminare, progetto definitivo e realizzazione del I° stralcio per la messa in sicurezza dell'area 'ex Yard Belleli' nel Porto di Taranto;
- conturizzazione completa utenze civili, industriali e agricole e misurazione acqua fornita Regione Basilicata;
- adeguamento strutturale e funzionale sede di rappresentanza Ministero sita in L.go Goldoni - Roma.

- Studi

In Puglia, ad integrazione del Piano di Tutela consegnato nel 2005, sono in corso di espletamento le attività per la definizione degli interventi di salvaguardia per le opere di captazione destinate al consumo umano.

Si ritiene infine utile una sommaria descrizione delle più importanti commesse

in atto distinte per Amministrazione pubblica di riferimento, secondo quanto desumibile dalla relazione sul consuntivo semestrale al 30 giugno 2011.

Ministero dell'Ambiente (€ 56,62 mln)

1. Direzione Generale per la Tutela del Territorio e delle risorse idriche (€ 7 Mln):

- a) Nel novembre 2010 la società ha stipulato con il Ministero la convenzione per la prosecuzione nel 2011 dell'attività di supporto tecnico specialistico, per l'espletamento delle funzioni e attribuzioni in capo alla Direzione Generale per la Tutela del territorio e delle risorse idriche (€ 5,91 mln di competenza 2011);
- b) Supporto nell'avvio di progetti innovativi in materia di gestione e riutilizzo dei sedimenti provenienti dai SIN di Pitelli, Livorno e La Spezia attraverso attività di sperimentazione (€ 0,62 di cui € 0,17 mln di competenza 2011): è stato approvato il piano di sperimentazione di sistemi innovativi per la gestione e il riutilizzo di sedimenti mediante tecniche sperimentali applicate sui sedimenti contaminati provenienti dalle attività di bonifica;
- c) Supporto funzionale alla realizzazione e gestione del Piano Straordinario di Telerilevamento Ambientale (€ 0,20 mln di competenza degli esercizi futuri);
- d) Supporto tecnico-giuridico nell'espletamento delle attività finalizzate alla predisposizione degli atti transattivi in materia di risarcimento del danno ambientale non rientranti in quelle individuate dal decreto Direttoriale prot. 1082 TRI/DI/G/SP del 31/12/2010 (€ 0,27 Mln di competenza 2011);

2. Direzione Generale per la Protezione della Natura e del Mare (€2,84 Mln):

- a) In data 30/05/2010 è stato sottoscritto l'addendum alla convenzione del 26/01/2009 per la prosecuzione delle attività relative alla "Formazione e qualificazione professionale del management delle Aree protette" che si prevede termineranno entro il 31/08/2011 (€ 1,09 Mln, di competenza 2011);
- b) Supporto operativo per la verifica e il monitoraggio delle azioni volte ad eventuali abbattimenti di opere abusive (€ 1,03 Mln, di cui €0,16 Mln di competenza 2011);
- c) Realizzazione delle attività previste dal progetto "Sviluppo ed implementazione di un sistema procedure, strumenti, formazione) per il miglioramento della governance delle Aree marine Protette" (convenzione del 28/12/2010) (€ 0,37 Mln di cui € 0,22 Mln di competenza 2011);

- d) Supporto Tecnico per l'attuazione della Strategia Nazionale per la Biodiversità con particolare riferimento alle iniziative da porre in essere per lo sviluppo e la gestione sostenibile degli ecosistemi forestali (convenzione del 29/12/2010) (€ 0,35 Mln di cui € 0,20 Mln di competenza 2011);

3. Direzione Generale per la Valutazione Ambientale (€ 3,25 Mln):

- a) In data 13 ottobre 2010 è stata sottoscritta una nuova convenzione rinnovabile per tre anni per il supporto tecnico alla Direzione Generale per l'esercizio 2011 (€ 3,25 Mln di cui 2,75 Mln di competenza 2011);

4. Direzione Generale per lo Sviluppo Sostenibile il Clima e l'Energia (€ 43,53 Mln):

- a) Attuazione dell'obiettivo specifico 5.5 del PON Governance e Azioni di Sistema-FSE 2007-2013 (€ 8,22 Mln di cui € 0,59 Mln di competenza 2011);
- b) Definizione delle procedure finalizzate ai controlli di I Livello del PON Energie Rinnovabili-FESR 2007-2013 (€ 2,5 Mln, di cui € 0,36 di competenza 2011);
- c) In data 14/01/2011 è stata sottoscritta una delle quattro convenzioni attuative del Protocollo Attuativo Quadro del Protocollo di Intesa 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 dal quale deriverà una convenzione attuativa (in fase di sottoscrizione) per un importo di € 31,67 mln di cui € 0,21 di competenza 2011;
- d) Attività per la definizione delle procedure finalizzate alla corretta gestione e attuazione del Progetto "Rete Ambientale", Asse II – Obiettivo Operativo II.2 del Programma Operativo Nazionale "Governance e Assistenza Tecnica" FESR 2007-2013 (Convenzione del 24/05/2011) (€ 1,13 mln, di cui € 0,16 di competenza 2011);

Ministero dello Sviluppo Economico (€ 31,66 Mln):

In attuazione del Protocollo Attuativo Quadro (PAQ) del Protocollo di Intesa 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 sono state sottoscritte:

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'acquafornta" (€ 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

prodromiche 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		0		0		0
- Proventi	5.013		2.894		74.102	
- 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

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

ESERCIZIO 2009

PAGINA BIANCA

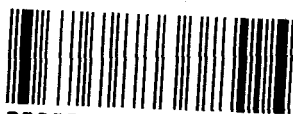
RELAZIONE SULLA GESTIONE

SOGESID

Il Direttore Generale

DCAFC/OM/sl

CORTE DEI CONTI



0002030-10/05/2010-SEZENTI-A92-A

Prot. 01615

Roma, 07 MAG. 2010



Alla Corte dei Conti
Sezione Controllo Enti
Via Antonio Baiamonti, 25
00195 Roma

Al Magistrato delle Corte dei Conti
delegato al controllo della Società
Dott. Rocco Colicchio
Via Virigilio Talli, 141
00139 Roma

Oggetto: Trasmissione bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2009

Si trasmette in allegato il bilancio di esercizio 2009 approvato dall'Assemblea in data 30/04/2010.

Distinti saluti.

Ing. Fausto Melli

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2009

Signori Azionisti,

L'esercizio 2009 evidenzia un utile di € 179.569,25.

Con riferimento alle attività svolte Vi rendiamo noto che la Società ha proseguito nell'attivazione di nuove filiere connesse al ruolo ad essa assegnato dall'art. 1 commi 503 e 504 della Legge n. 296 del 27 dicembre 2006 (Legge Finanziaria 2007) che individua la Sogesid quale strumento in house del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare.

Infatti, accanto alla prosecuzione di iniziative collegate allo sviluppo del servizio idrico integrato e delle risorse idriche in via più ampia, settore nel quale Sogesid opera a supporto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, sono state consolidate – in ossequio al Documento di Indirizzo del Signor Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – le nuove linee di business che riguardano, in particolare, l'attività di bonifica, essenzialmente riconducibile ai siti di interesse nazionale (SIN) caratterizzati da evidenti livelli di contaminazione, quella relativa ai rifiuti, a loro volta localizzati in aree fortemente degradate, nonché l'ampliamento dell'assistenza tecnica nei confronti delle Direzioni del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare.

Lo sviluppo di tali nuove attività ha determinato un sensibile innalzamento del valore della produzione rispetto alle risultanze consuntivate nell'esercizio 2008.

* * * * *

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2009 la Società ha realizzato le seguenti principali attività:

▪ Piani di tutela delle acque (PTA)

Supporto alle regioni del Mezzogiorno per l'attuazione degli adempimenti derivanti dal D.lgs. 152/99 recepito dal D.Lgs. 152/06.

In Puglia è stata completata l'assistenza alla struttura del Commissario per le attività di approvazione del PTA.

In Campania è proseguita l'attività di supporto finalizzata al recepimento di osservazioni da parte dei soggetti regionali competenti al Piano predisposto dalla Sogesid.

Per quanto riguarda la Calabria si è completata la redazione del piano che è stato approvato dal Commissario Delegato.

▪ Piani Regolatori Generali degli Acquedotti

In Abruzzo la Regione ha ancora in corso la fase di concertazione con i principali soggetti interessati relativa al piano preliminare predisposto dalla Sogesid nel corso del 2006. Al completamento di tale fase di concertazione si procederà alla stesura finale dei documenti di piano che si prevede possa realizzarsi nel 2010.

Inoltre, è in corso di stipula un nuovo Accordo di Programma per supportare la Regione nel settore degli schemi idrici e per l'aggiornamento della pianificazione di settore.

Il PRGA della regione Campania è stato consegnato ed è stata fornita assistenza nella fase di concertazione con i soggetti interessati.

In Calabria sono proseguite le attività di aggiornamento del PRGA la cui conclusione è prevista per la prima metà dell'esercizio 2010 mentre è stato ultimato lo studio di fattibilità sullo schema dell'invaso dell'Esaro.

▪ Piani d'Ambito

Nel corso del 2009 sono state ultimate le revisioni dei piani delle Regioni Puglia e Basilicata.

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

A seguito della nuova missione si è rafforzata l'assistenza tecnica che Sogesid ha fornito al Dicastero. Si è data continuità al progetto integrato di supporto alla Direzione Generale Qualità della Vita, in base agli Addendum n. 8 e 9 rispettivamente del 12/12/2008 e del 19/2/2009 che hanno garantito la necessaria copertura finanziaria. Nel corso dell'ultima parte dell'esercizio è stata sottoscritta la nuova Convenzione con la stessa Direzione, per il proseguimento delle suddette attività.

Sono proseguite le attività previste nella Convenzione sottoscritta il 7/8/08 con l'assistenza tecnica alla Direzione Generale per la Qualità della Vita e alle otto regioni meridionali per il raggiungimento degli obiettivi di servizio legati alla gestione dei rifiuti urbani e al servizio idrico integrato.

E' proseguita l'assistenza tecnica alla Direzione Generale Salvaguardia Ambientale, ed in particolare alla Commissione VIA e alla Direzione Generale per la Salvaguardia Ambientale.

Sono state sottoscritte le seguenti Convenzioni con la Direzione Generale per la Protezione della Natura e del Mare:

- assistenza tecnica e supporto operativo alla Direzione nell'ambito del programma di riqualificazione del management per la gestione degli enti Parco e delle Aree Marine Protette nazionali e per l'esercizio del potere di vigilanza;
- attività di comunicazione e divulgazione dei temi della Biodiversità e dei Cambiamenti Climatici nonché delle iniziative a carattere ambientale per la discussione ed il dibattito nel corso del G7 Ambiente e del G8 tenuti rispettivamente a Siracusa ed all'Arcipelago della Maddalena;
- selezione e reclutamento personale per assistenza tecnica fondi strutturali - POIN – PAIN;
- fornitura di supporto operativo e funzionale alle Aree protette nazionali per la verifica ed il monitoraggio delle azioni volte ad eventuali abbattimenti di opere abusive;
- fornitura di supporto tecnico specialistico degli interventi finalizzati alla riqualificazione ambientale e/o adattamento della sede e degli uffici di diretta collaborazione del Ministro.

Sono state sottoscritte le seguenti Convenzioni con la Direzione Generale per la Ricerca Ambientale e lo Sviluppo:

- organizzazione G8 Ambiente - Siracusa 22/24 Aprile 2009;
- attuazione dell'Obiettivo specifico 5.5 "Rafforzare ed integrare il sistema di governance ambientale" dell'Asse E - Capacità istituzionale, del Programma Operativo Nazionale "Governance e azioni di sistema" (FSE) 2007 - 2013 CCI n. 2007 IT 05 1 PO 006;
- definizione delle procedure finalizzate ai controlli di I° livello da espletare per le Linee di Attività 1.5, 2.2, 2.3, 2.5 e 3.2 del Programma Operativo Interregionale

"Energie rinnovabili e risparmio energetico" (FESR) 2007 - 2013, CCI 2007.IT.16.1.PO.002.

▪ Progettazioni e Direzione dei Lavori

Progettazioni.

Sono state completate le attività di progettazione di infrastrutture nel settore fognario-depurativo per l'emergenza ambientale in Campania - Commissariato di Governo per le bonifiche e la tutela delle acque nella Regione Campania – finalizzata ad interventi per impianti di depurazione e fognari nei comuni di Minori, Maiori, Amalfi e Bacoli.

E' stata completata la progettazione preliminare degli interventi di approvvigionamento idrico per le isole Eolie che ha consentito l'avvio delle procedure di gara per l'appalto dei lavori.

Direzione dei Lavori.

Sono proseguite le direzione dei lavori dei seguenti progetti per i quali Sogesid ha redatto preventivamente le progettazioni:

- impianto di depurazione delle acque reflue e sistema fognario a servizio dell'isola di Procida;
- adeguamento funzionale e completamento del sistema fognario di Portici;
- impianto di depurazione e fognario di Massa Lubrense (loc. Torca);
- impianto di depurazione di Punta Gradelle e relativa strada di servizio;
- risanamento statico e funzionale del sistema di collettamento afferente all'impianto di depurazione di Cuma;
- collettamento acque reflue di Vietri su Mare;
- collettore circumlacuale del Lago Patria.

E' stata avviata la direzione dei lavori relativa a:

- Opere di emergenza per la messa in sicurezza della discarica di Bellolampo.

▪ Supporto all'attuazione dell'ex Art. 17 L. 36/94 recepito dall'art.158 L.152/2006.

In attuazione della Convenzione del 24/11/06, stipulata con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e le Regioni Puglia e Basilicata, è proseguita l'attività di assistenza alle due Regioni per la gestione condivisa degli schemi idrici di interesse comune.

La struttura di Matera continua inoltre a fornire il necessario supporto al Comitato di Coordinamento previsto dall'Accordo di Programma.

▪ Assistenza all'attuazione degli Accordi di Programma Quadro (APQ)

La Sogesid ha continuato a supportare la Regione Calabria nell'istruttoria e nell'analisi degli interventi strutturali del settore idrico mirata a favorire l'avanzamento dell'iter procedurale dei progetti, anche al fine di una migliore gestione delle risorse pubbliche (nazionali e comunitarie).

Nell'ambito dell'attuazione dell'APQ della Regione Calabria è proseguito il supporto all'ATO di Vibo Valentia, finalizzato al riefficientamento dei sistemi di distribuzione idrica, attraverso l'acquisizione della conoscenza delle reti, l'analisi del loro funzionamento con lo sviluppo di modelli idraulici calibrati in campo, la determinazione delle azioni per il recupero di efficienza e delle perdite fisiche.

E' in corso di stipula un nuovo Accordo di Programma 2010-2015 per lo studio sugli invasi, il rilievo delle concessioni idriche e la redazione del Bilancio idrico.

▪ Attuazione Legge c.d. "Galli" 36/94 recepita dalla L. 152/06

Assistenza alla Regione Sardegna e all'Autorità d'Ambito.

In attuazione della Convenzione Quadro tra la Regione Autonoma della Sardegna e la Sogesid, stipulata il 25/7/06, per regolare le attività di supporto al conseguimento degli obiettivi generali della regione in materia di risorse idriche, sono continuate le attività di supporto alle strutture tecniche dell'ATO – di cui alla Convenzione del 28/11/2006 – per le attività inerenti l'attuazione del servizio idrico integrato.

E' continuato il supporto al Gestore "Abbanoa" – di cui alla Convenzione del 7/3/2008 – ed è stato rinnovato l'impegno a supportare le strutture tecniche dell'Assessorato ai Lavori Pubblici – di cui alla Convenzione del 1/12/2009 – su tematiche varie riguardanti il Ciclo Integrato delle Acque.

▪ Bonifiche

Con riferimento alla nuova filiera di attività che vede la Sogesid come soggetto pubblico di riferimento tecnico, è stata data continuità o avvio alle attività in una pluralità di interventi che interessano i Siti di Interesse Nazionale (SIN) ubicati in varie regioni del territorio nazionale e che presentano problemi di contaminazione dei suoli e delle falde idriche.

Nel corso dell'esercizio sono continuate le seguenti attività di indagini finalizzate alla caratterizzazione dei suoli e delle falde e alla progettazione della messa in sicurezza (MISE) e bonifica:

- SIN di Napoli Orientale (Campania): definizione degli interventi di MISE e bonifica delle aree comprese nel sito di interesse nazionale;
- SIN di Pianura (Campania): caratterizzazione e progettazione degli interventi di MISE, bonifica e ripristino morfologico, paesaggistico ed ambientale;
- SIN di Giugliano (Campania): caratterizzazione e progettazione degli interventi di MISE, bonifica e ripristino morfologico, paesaggistico ed ambientale;
- SIN di Brindisi (Puglia): progettazione e realizzazione degli interventi di MISE e bonifica della falda nel sito di interesse nazionale;
- Progettazione della MISE della banchina di S. Apollinare;
- SIN Aree Portuali di Ancona, Falconara Marittima: progettazione e realizzazione degli interventi individuati nell'Accordo di Programma per i dragaggi e lo sviluppo sostenibile delle aree portuali nella Regione Marche;
- SIN dei Laghi di Mantova e Polo Chimico (Lombardia): studi, progettazione e realizzazione degli interventi di messa in sicurezza della falda acquifera, della bonifica e rinaturalizzazione dell'area lacustre e fluviale ;
- SIN di Orbetello (Toscana): indagini conoscitive e progettazione degli interventi di MISE dei suoli e della falda del SIN.

In merito alle attività relative ai SIN di Pianura e Giugliano a causa della non intervenuta disponibilità delle risorse finanziarie, anche in base alla corrispondenza con il MATTM, sono proseguite le sole attività già avviate riguardanti le indagini preliminari, sospendendo le indagini dirette e le progettazioni.

Nel corso dell'esercizio sono state sottoscritte le seguenti nuove Convenzioni che hanno comportato l'avvio di ulteriori attività di studio, indagine e progettazione:

- SIN di Taranto: riqualificazione ambientale delle aree ricadenti nel SIN finalizzata al contestuale sviluppo infrastrutturale prioritario dell'area portuale di Taranto. (Definizione Studio di fattibilità, Progettazione preliminare, Progettazione definitiva area ex Yard Belleli c.d. "ampliamento V sporgente");
- SIN di Piombino: attività propedeutiche e funzionali all'attuazione degli interventi di bonifica negli ambiti marino-costieri presenti all'interno dei siti di bonifica di interesse nazionale di Piombino e Napoli Bagnoli-Coroglio;

- SIN di Priolo: attività da realizzare nell'ambito degli interventi di riqualificazione ambientale funzionali alla reindustrializzazione e infrastrutturazione delle aree comprese nel SIN;
- SIN di Marano lagunare e Grado area ex Caffaro: nell'ambito degli interventi di messa in sicurezza e di bonifica del SIN per elaborazione studio di fattibilità, esecuzione di indagini nelle aree interne e limitrofe della Caffaro, esecuzione di rilievi, indagini, progettazioni aree interne ed esterne alla Caffaro, direzione lavori, altre attività comunque utili.
- SIN Pitelli/La Spezia e Livorno: avvio di progetti innovativi in materia di gestione e riutilizzo dei sedimenti attraverso attività di sperimentazione di tecnologie applicate sui sedimenti contaminati provenienti dalle attività di bonifica che interessano i SIN;
- discarica di Bellolampo (PA): supporto al Commissario Delegato per la redazione dello studio preliminare, progettazione definitiva e/o esecutiva del piano di indagini - Progettazione preliminare delle opere di messa in sicurezza dell'intera discarica - Progettazione esecutiva dei lavori;
- SIN di Pioltello e Rodano: realizzazione del progetto di bonifica delle acque di falda comprese nel SIN comprensivo del modello idrogeologico della falda.

▪ Studi

In Puglia, ad integrazione del Piano di Tutela consegnato nel 2005, sono in corso di espletamento le attività per la definizione degli interventi di salvaguardia per le opere di captazione destinate al consumo umano.

INFORMAZIONI DIVERSE

Gli investimenti realizzati nel 2009 riguardano essenzialmente acquisti di materiali e attrezzature informatiche (hardware e software) destinati anche alle Unità Operative Territoriali.

In dettaglio gli investimenti, al lordo delle quote di ammortamento, sono i seguenti :

- immobilizzazioni immateriali € 0,021 milioni
- immobilizzazioni materiali € 0,034 milioni

I relativi dettagli sono espressi in Nota Integrativa.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 6, del D.Lgs n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, l'Organo amministrativo dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs n. 196/2003 e successive modificazioni ed integrazioni secondo i termini e le modalità ivi indicate.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio 2009 la Società non ha registrato iniziative e/o investimenti sugli specifici temi della ricerca e dello sviluppo.

RAPPORTI CON LA CONTROLLANTE

Per quanto concerne i rapporti con l'Azionista unico si precisa che tra i crediti iscritti in Bilancio risultano le seguenti partite derivanti dall'attività operativa:

- Regione Campania
 - crediti per fatture emesse € 1,804 milioni
- Regione Calabria
 - crediti per fatture emesse € 2,349 milioni
- Regione Sardegna
 - crediti per fatture emesse € 1,116 milioni
 - crediti per fatture da emettere € 0,246 milioni

- Regione Sicilia
 - crediti per fatture emesse € 0,337 milioni
 - crediti per fatture da emettere € 0,769 milioni
- Regione Puglia
 - crediti per fatture emesse € 1,837 milioni
 - crediti per fatture da emettere € 0,540 milioni
- Regione Basilicata
 - crediti per fatture emesse € 0,251 milioni
- Regione Molise
 - crediti per fatture emesse € 0,076 milioni
- Regione Abruzzo
 - crediti per fatture da emettere € 0,087 milioni
- Dipartimento Protezione Civile
 - crediti per fatture emesse € 0,198 milioni

Per un maggiore dettaglio delle partite in essere con l’Azionista si rinvia alla Nota Integrativa.

ANDAMENTO ECONOMICO E PATRIMONIALE DELLA GESTIONE

Dall’esame del Conto Economico emerge un Valore della produzione pari a 21,7 milioni di Euro, con un incremento dell’82% rispetto all’esercizio precedente (valore della produzione derivante dalla gestione caratteristica del 2008 € 11,9 milioni).

Tale valore comprende:

- per 9,1 costituito da corrispettivi per l’attività di supporto e assistenza tecnica alle

Direzioni Generali del Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio;

- per 4,9 costituito da corrispettivi per le attività di Bonifiche e rifiuti;
- per 3,5 costituito da corrispettivi per attività di Ingegneria e Studi.
- per 2,2 costituito da corrispettivi per attività cooperazione internazionale;
- per 1,4 costituito da corrispettivi per attività connesse al Servizio Idrico Integrato;
- per 0,6 costituito da corrispettivi per l'assistenza alle regioni Puglia e Basilicata per gli Accordi di programma ex art. 17 Legge 36/94.

Nella seguente tabella sono riportati i risultati operativi dei suddetti settori di attività:

Linee di attività	Valore della Produzione		Risultato operativo		Ripartizione % del Risultato operativo
	Importo/€migliaia	%	Importo/€migliaia	%	%
ASSISTENZA TECNICA	9.099	42%	1.515	17%	25%
BONIFICHE E RIFIUTI	4.864	22%	1.946	40%	32%
INGEGNERIA E STUDI	3.466	16%	1.466	42%	24%
COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	2.202	10%	168	8%	3%
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1.460	7%	844	58%	14%
INFRASTRUTTURE IDRICHE E APQ	616	3%	161	26%	3%
TOTALE	21.707	100%	6.100	28%	100%

Tra i costi inerenti la produzione della società vanno rilevati:

- Prestazioni di servizi per 12,8 milioni;
- Costi gestione per € 1,2 milioni;
- Costi del personale per € 5,8 milioni;
- Svalutazioni e accantonamenti a Fondi rischi per € 1,1 milioni prudenzialmente operate per le attività rese al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del

Territorio e del Mare riguardo lo studio di fattibilità per la sistemazione fognaria della Collina Camaldoli, le attività di bonifica delle Aree nel Comune di Giugliano (incluso nel SIN Litorale Domitio Flegreo) e del Sito di Interesse Nazionale di Pianura per la complessa vicenda legata alla relativa copertura finanziaria così come meglio descritto sulla Nota Integrativa a cui si fa rinvio.

Nelle Tavole di Analisi riportate sulla Nota Integrativa, e qui di seguito sintetizzate, sono rappresentati i dati reddituali e finanziari della Società, così come previsto dal novellato art. 2428 c.c. , modificato dal D.Lgs. n. 37/2007, che consentono un'adeguata comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione.

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

in euro migliaia

	2009	% su A	2008	% su A
Valore della produzione "caratteristica" (A)	21.707		11.954	
Valore della produzione "extracaratteristica"	0		23.519	
VALORE DELLA PRODUZIONE "TOTALE"	21.707		35.473	
Consumi di materie e servizi esterni	(13.745)		(30.917)	
VALORE AGGIUNTO	7.962		4.556	
Costo del lavoro	(5.804)		(5.284)	
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.158	10%	(728)	-6%
Ammortamenti e svalutazioni	(77)		(99)	
Altri stanziamenti rettificativi e Accant. Fondo Oneri	(1.081)		(2)	
Saldo proventi e oneri diversi	(153)		(106)	
RISULTATO OPERATIVO	847	4%	(935)	-8%
Proventi e oneri finanziari	212		1.468	
Proventi ed oneri straordinari	(9)		(12)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.050	5%	521	4%
Imposte sul reddito dell'esercizio	(871)		(450)	
UTILE DEL PERIODO	179	1%	71	1%

FONTI E IMPIEGHI*in euro migliaia*

<i>Impieghi</i>	2009	%	<i>Fonti</i>	2009	%
IMMOBILIZZAZIONI			CAPITALE PROPRIO		
- Immateriali	40		patrimonio netto	56.345	
- materiali	127		(- decimi da versare)	- 20.658	
- finanziarie	117			35.687	100,0%
	284	0,8%			
ATTIVO CIRCOLANTE			CAPITALE DI TERZI		
- crediti commerciali netti	18.222		- passività correnti	0	
- disponibilità commerciali nette	5.768		- passività consolidate	0	
- altre attività (passività)	- 7.626			-	0,0%
	16.364	45,9%			
CAPITALE INVESTITO	16.648	45,7%			
- Investimenti in titoli	993				
- liquidità	18.045				
Disponibilità finanziarie	19.039	53,3%			
TOTALE IMPIEGHI	35.687	100,0%	TOTALE FONTI	35.687	100,0%

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE*in euro migliaia*

	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	284	331	(47)
CAPITALE DI ESERCIZIO	16.919	6.036	10.883
CAPITALE INVESTITO	17.203	6.367	10.836
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	555	663	(108)
CAPITALE INVESTITO NETTO TFR	16.648	5.704	10.944
CAPITALE PROPRIO	35.687	35.508	179
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE	(19.039)	(29.804)	10.765
TOTALE	16.648	5.704	10.944

RENDICONTO FINANZIARIO*in euro migliaia*

	2009	2008
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE	<u>29.804</u>	<u>26.730</u>
FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' D'ESERCIZIO	(10.738)	3.220
FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI	(27)	(146)
FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO	<u>(10.765)</u>	<u>3.074</u>
DISPONIBILITA' MATERIALI NETTE FINALI	<u>19.039</u>	<u>29.804</u>

Di seguito si riportano i principali indicatori di risultato finanziari:

Leverage = Tasso di indebitamento = capitale investito/capitale proprio =	2,1
Leva Finanziaria = rapporto tra mezzi propri e mezzi di terzi = patrimonio netto/indeb.finanziario netto =	0
Acid Test = Test di acidità = cassa + crediti a breve/debiti a breve =	2,6
Liquid Test = Test di liquidità cassa + crediti a breve + magazzino/ debiti a breve =	3,6
Quick Ratio = Quoziente di liquidità Liquidità immediate + Liquidità differite/passività correnti =	2,1
Cover Text = Copertura delle immobilizzazioni Patrimonio netto (versato)/Immobilizzazioni =	126
R.O.E. = Return on equity = grado di remunerazione del capitale proprio = Reddito netto/Capitale Proprio	0,5%
R.O.I. = Return on Investments = Tasso di redditività del capitale investito = Reddito operativo/Capitale Investito	5,1%

Si precisa che la Società non è soggetta a rischi di prezzo, di cambio e di liquidità.

Con particolare riferimento alle informazioni attinenti al personale nel corso del 2009 è stata data attuazione a quanto previsto dal D. Lgs. 81/08 ed in particolare:

- 1) corsi di formazione per il personale addetto alle squadre di primo soccorso e antincendio;

- 2) valutazione del rischio da stress lavoro-correlato, in attuazione a quanto previsto all'art. 28 dalla quale non è emersa nessuna situazione di rischio particolare;
- 3) valutazione dei rischi aziendali con l'elaborazione del documento di cui all'art. 28 che è stato adottato in data 13/05/2009, in riunione congiunta tra Datore di lavoro, Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, Medico Competente e Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza;
- 4) riunione periodica di cui all'art. 35, con l'analisi del DVR e degli ambienti di lavoro, non rilevando problematiche significative;
- 5) formazione per il Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza.

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

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Dagli elementi sopra delineati si conferma il ruolo Sogesid sia come società strumentale alle esigenze del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare sia al MIT nel settore delle Infrastrutture Idriche.

In tale ottica si sono ampliati i settori di attività che, al di là delle filiere tradizionali legate agli interventi relativi alle risorse idriche, si sono estesi alle bonifiche ambientali, alla gestione integrata e smaltimento dei rifiuti, alle valutazioni delle varie tematiche legate all'impatto ambientale.

Nel rispetto di tali obiettivi, nei primi mesi dell'esercizio 2010 si sono create le condizioni per la sottoscrizione di nuove convenzioni sulla scia degli accordi già sottoscritti nel 2009, soprattutto nel settore delle bonifiche ambientali.

La Società, nel corso del 2010, porrà in essere un piano strategico triennale volto ad assicurare i necessari strumenti per fronteggiare i crescenti impegni in uno spettro più ampio di attività.

In virtù della nuova missione aziendale, la Società sarà ulteriormente impegnata nel supporto strumentale al Ministero dell'Ambiente del Territorio e del Mare per gli interventi di messa in sicurezza e ripristino di bonifica ambientale di Siti contaminati di Interesse Nazionale. Sogesid sarà altresì attiva come supporto al Ministero Infrastrutture e Trasporti per le attività relative ai grandi interventi strutturali nel settore delle risorse idriche.

Tale coinvolgimento comporta una corrispondente crescita del volume delle attività anche nel 2010, a cui si conetterà la crescita proporzionale dell'organico.

* * * * *

Signori Azionisti,

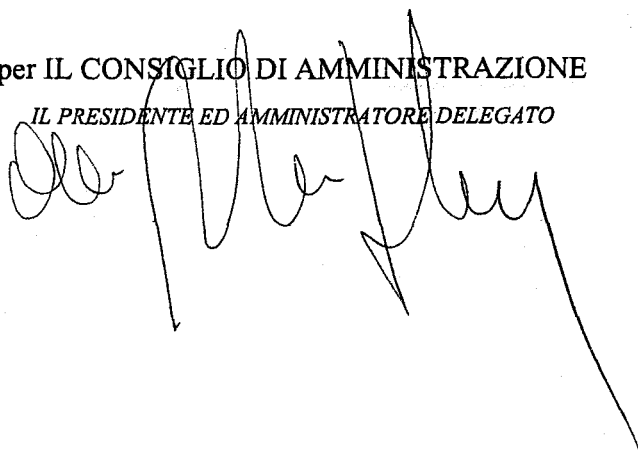
il bilancio chiuso al 31/12/2009 evidenzia un utile di € 179.569,25 che Vi proponiamo di destinare a riserva straordinaria per € 170.590,79 previo invio a riserva legale dell'importo di € 8.978,46.

Inoltre, Vi rendiamo noto che, a seguito della scadenza dell'incarico triennale conferito alla Società di Revisione Reconta Ernst & Young S.p.A., occorre provvedere al conferimento dell'incarico di certificazione volontaria del bilancio per il triennio 2010/2012.

Cogliamo l'occasione, per ringraziare tutte le risorse impegnate nel programma di rilancio della Società che ha visto consolidato il ruolo dell'azienda e le loro capacità tecniche.

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE ED AMMINISTRATORE DELEGATO

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to the President and Delegated Administrator, is written over the printed text.

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

SOGESID S.p.A.

SOCIETÀ COSTITUITA AI SENSI DELL'ART. 10 DEL D.L. VO 96/93 E IN ATTUAZIONE DEL D.M. DEL 27/1/94

Via Calabria, 35 - 00187 Roma - COD. FISC. E P.I. 04681091007

CAPITALE SOCIALE 54.820.920,00 DI CUI VERSATO 34.856.709,00

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Al Bilancio chiuso al 31.12.2009

ai sensi del c. 2 dell'art. 2429 codice civile

All'azionista,

abbiamo preso in attento esame il progetto di bilancio della società al 31 dicembre 2009, predisposto ed approvato dal Consiglio di Amministrazione in conformità al Codice Civile.

Sulla base del decreto legislativo 17 gennaio 2003 n. 6, al collegio sindacale è stato demandato anche l'incarico della funzione di revisore contabile.

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, ricorrendone i presupposti e secondo quanto previsto dallo statuto sociale, abbiamo svolto entrambe le funzioni e con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

A. FUNZIONI DI CONTROLLO CONTABILE art. 2409-ter c.c.

Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2009, ai sensi dell'articolo 2409-ter del Codice civile, la cui responsabilità sulla redazione compete al consiglio di amministrazione, mentre è nostra la responsabilità sul giudizio professionale espresso sul bilancio stesso.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio, e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adequatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente, secondo quanto richiesto dalla legge; per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 06.04.2009.

L'esercizio sociale presenta risultati in linea con le previsioni e le valutazioni esposte dagli amministratori nella Relazione sulla Gestione.

Il bilancio di esercizio, sottoposto alla vostra approvazione, si sostanzia nei seguenti elementi:

Stato Patrimoniale:

Totale Attivo	€ 90.167.268
Totale Passivo	€ 90.167.268
di cui:	
Passività e fondi diversi	€ 33.821.732
Capitale sociale e riserve	€ 55.734.517
Utile dell'esercizio	€ 179.569

Conto Economico:

Differenza tra valore e costi della produzione	€ 847.388
Prov./Oneri finanziari	€ 212.169
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi ed oneri straordinari	-€ 8.891
Risultato prima delle imposte	€ 1.050.666
Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 1.128.883
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	€ 257.786
Utile dell'esercizio	€ 179.569

I conti d'ordine iscritti in calce allo Stato Patrimoniale per l'ammontare complessivo di € 43.966.046 rappresentano:

- le garanzie prestate (€ 546.287);
- le garanzie ricevute (€ 600.653).

- il saldo delle giacenze di un conto corrente bancario acceso a nome della Società ma di esclusiva pertinenza della Regione Campania (per € 218.483)
- il saldo delle giacenze sul conto 22035 acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato al fine di assicurare la separata gestione finanziaria delle risorse assegnate nell'interesse di altri soggetti istituzionali diversi dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (€ 42.600.623);

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rileviamo, in via preliminare, che detto bilancio, sottoposto alle vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti nella relazione dell'Organo Amministrativo.

A nostro giudizio, il bilancio della società Sogesid s.p.a., nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009.

Inoltre, la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti, compete agli amministratori; è di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della

relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409-ter c.c., co. 2, lett. e).

A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. Pr 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31.12.2009 della società.

B. FUNZIONI DI VIGILANZA art. 2403 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2009 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 Codice civile, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare, riferiamo che abbiamo:

- vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto;
- ottenuto dagli Amministratori periodicamente, anche partecipando a tutte le sedute del Consiglio di Amministrazione, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto

funzionamento, grazie anche alla raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa;

- valutato e costantemente vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni ai responsabili delle rispettive funzioni;
- incontrato la società di revisione Reconta Ernst & Young, incaricata delle revisione volontaria del bilancio d'esercizio pre il triennio 2007/2009, che ha dichiarato che non sussistono fatti che siano di impedimento all'espressione del giudizio, senza rilievi, sul bilancio d'esercizio al 31.12.2009

Per quanto sopra evidenziato non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Inoltre non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice civile né esposti da parte di terzi.

L'attività di vigilanza sopra descritta è stata svolta oltre attraverso n. 6 riunioni del Collegio Sindacale, dalla partecipazione del medesimo organo di controllo a n. 11 riunioni del Consiglio di Amministrazione ed a n. 2 riunioni dell'Assemblea dei soci in seduta ordinaria.

In base agli elementi acquisiti in corso d'anno, possiamo affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.

Pertanto i criteri utilizzati ed esposti nella Nota Integrativa consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società. Vi possiamo infatti confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423 c.c., 4° comma) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423 bis c.c., ultimo comma).

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dagli amministratori, si attesta che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e si osserva quanto segue:

- la valutazione delle diverse voci è fatta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- le immobilizzazioni immateriali sono valutate sulla base del valore di acquisizione e sono iscritte in bilancio con il nostro consenso;
- le disponibilità liquide sono state iscritte per il loro importo reale;
- i crediti sono stati esposti in base al presumibile valore di realizzo, al netto del fondo di svalutazione;
- i debiti sono esposti al loro valore nominale;
- i ratei ed i risconti rappresentano quote di costo e di ricavo che integrano e rettificano le scritture dell'esercizio nel rispetto del principio di competenza;

- i costi ed i ricavi, incluse le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputati nel rispetto del principio di competenza economica;
- gli interessi attivi, gli oneri finanziari, crediti e debiti nonché i costi di natura operativa, sono stati rilevati, contabilizzati ed esposti in bilancio nel rispetto del principio della competenza temporale.

Il Collegio Sindacale ha proceduto altresì ad effettuare l'esame della nota integrativa e ne ha verificato la completezza, la correttezza dell'informazione e la rispondenza del contenuto alle previsioni di cui agli artt. 2427 del codice civile.

Infine, il Collegio Sindacale ha verificato la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori verificando che la stessa non contrasta con le norme previste dalla legge e dallo statuto sociale.

Il Collegio Sindacale esprime, pertanto, parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio, così come predisposto dagli amministratori.

Roma, 13.04.2010

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Emanuele Sferra - Presidente

Dott. Pierpaolo Supino - Sindaco Effettivo

Dott. Paolo Buono - Sindaco Effettivo

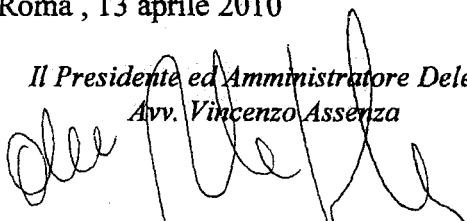
SOGESID

Attestazione del bilancio ai sensi dell'art. 28 dello Statuto Sociale.

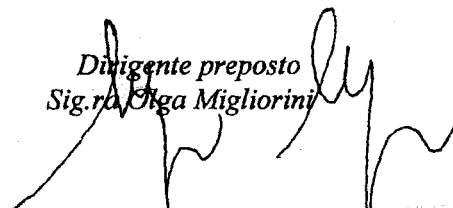
1. I sottoscritti Avv. Vincenzo Assenza in qualità di Presidente ed Amministratore Delegato ed Olga Migliorini in qualità di Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari della Sogesid S.p.A. attestano:
 - l'adeguatezza in relazione alle caratteristiche dell'impresa;
 - l'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio al 31 dicembre 2009.
2. Al riguardo si segnala che la Società ha proseguito l'attività di razionalizzazione e formalizzazione delle procedure e delle prassi amministrativo-contabili che compongono il complesso dei processi inerenti la formazione del bilancio, sulla base delle metodologie generalmente riconosciute a livello internazionale, facendo riferimento, in particolare, ai modelli "*Internal Control-Integrated Framework*" emesso dal *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission* (cd. "*CoSO report*") e "*Control Objectives for Information and related Technology* (cd. *Cobit*)".
3. Si attesta, inoltre, che il bilancio:
 - a) corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 - b) è redatto in conformità al dettato del Codice Civile considerate le raccomandazioni impartite dalla Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti per la statuizione dei Principi Contabili e le raccomandazioni formulate dall'Organismo Italiano di Contabilità ed è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'emittente.

Roma , 13 aprile 2010

Il Presidente ed Amministratore Delegato
Avv. Vincenzo Assenza



Dirigente preposto
Sig.ra Olga Migliorini



BILANCIO CONSUNTIVO

ATTIVO	31.12.2009		31.12.2008	
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
a) parte richiamata	0		0	
b) parte non richiamata	20.658.276	20.658.276	20.658.276	20.658.276
IMMOBILIZZAZIONI				
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Costi di impianto e ampliamento	0		0	
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0		0	
Altre	39.576	39.576	36.520	36.520
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Impianti e macchinari	13.543		12.812	
Altri beni	113.299	126.842	139.243	152.055
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo:</i>				
Partecipazioni in				
Imprese controllate	0		0	
Crediti				
verso altri	116.810		141.507	
Altri titoli	0	116.810	0	141.507
Totale immobilizzazioni		283.228		330.082
ATTIVO CIRCOLANTE				
RIMANENZE				
Lavori in corso		19.082.425		19.549.602
CREDITI				
<i>esigibili entro l'esercizio successivo:</i>				
verso clienti	20.872.242		14.457.482	
verso imprese controllate	0		0	
verso controllanti	9.610.838		7.848.024	
tributari	74.508		666.551	
imposte anticipate	372.061		114.275	
verso altri	74.730	31.004.379	25.317	23.111.649
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
Altri titoli		993.185		0
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Depositi bancari e postali	18.042.525		29.800.858	
Denaro e valori in cassa	2.793	18.045.318	3.384	29.804.242
Totale attivo circolante		69.125.307		72.465.493
RATEI E RISCONTI		100.457		184.278
Totale attivo		90.167.268		93.638.129

PASSIVO	31.12.2009		31.12.2008	
PATRIMONIO NETTO				
CAPITALE		54.820.920		54.820.920
RISERVA LEGALE		865.659		862.095
ALTRE RISERVE				
Riserva Straordinaria	479.385		411.664	
Riserva da arrotondamento	3	479.388	(1)	411.663
UTILE D'ESERCIZIO		179.569		71.286
		<u>56.345.536</u>		<u>56.165.964</u>
FONDO PER RISCHI E ONERI				
altri		<u>944.284</u>		<u>233.291</u>
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		<u>554.334</u>		<u>662.062</u>
DEBITI				
<i>esigibili entro l'esercizio successivo:</i>				
Debiti verso banche	0		0	
Acconti	13.313.396		14.380.039	
Debiti verso fornitori	12.261.262		17.726.534	
Debiti verso imprese controllate	0		0	
Debiti tributari	5.133.508		3.186.292	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	370.979		276.881	
Altri debiti	<u>1.187.320</u>	<u>32.266.465</u>	<u>920.093</u>	<u>36.489.839</u>
RATEI E RISCONTI		56.649		86.973
Totale passivo		<u>90.167.268</u>		<u>93.638.129</u>
CONTI D'ORDINE				
Garanzie personali prestate		546.287		546.287
Garanzie personali ricevute		600.653		544.843
Impegni				
- Altri		<u>42.819.106</u>		<u>47.253.416</u>
		<u>43.966.046</u>		<u>48.344.546</u>

CONTO ECONOMICO

	2009		2008	
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		17.002.207		35.178.908
Variazioni dei lavori in corso		(467.177)		(2.582.570)
Altri ricavi e proventi		5.171.950		2.877.530
		<u>21.706.980</u>		<u>35.473.868</u>
COSTI DELLA PRODUZIONE				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		111.098		87.478
per servizi		12.849.766		30.000.090
per godimento di beni di terzi		783.870		829.590
per il personale				
salari e stipendi	3.954.894		3.615.606	
oneri sociali	1.280.773		1.136.384	
trattamento di fine rapporto	269.195		290.830	
altri costi	<u>298.917</u>	<u>5.803.779</u>	<u>241.342</u>	<u>5.284.162</u>
Ammortamenti e svalutazioni				
ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.815		29.342	
ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.037		69.205	
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	<u>318.627</u>	<u>395.479</u>	<u>2.204</u>	<u>100.751</u>
Accantonamenti per rischi		762.426		0
Altri accantonamenti		0		0
Oneri diversi di gestione		<u>153.174</u>		<u>106.168</u>
		<u>(20.859.592)</u>		<u>(36.408.239)</u>
Differenza tra valore e costi della produzione		<u>847.388</u>		<u>(934.371)</u>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi da partecipazioni				
Altri proventi da partecipazioni		0		0
Altri proventi finanziari				
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	3.184		4.033	
da titoli iscritti nell'attivo circolante	22.731		0	
proventi diversi dai precedenti	<u>186.661</u>	<u>212.576</u>	<u>9.071.581</u>	<u>9.075.614</u>
Interessi e altri oneri finanziari				
interessi e commissioni ad altri ed oneri vari		<u>(407)</u>		<u>(7.607.634)</u>
Totale proventi ed oneri finanziari		<u>212.169</u>		<u>1.467.980</u>
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0		0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi				
plusvalenze da alienazioni	0		0	
altri proventi straordinari	<u>2.894</u>	<u>2.894</u>	<u>5.013</u>	<u>5.013</u>
Oneri				
altri oneri straordinari	11.783		17.435	
oneri straordinari da arrotondamento	<u>2</u>	<u>(11.785)</u>	<u>(4)</u>	<u>(17.431)</u>
Totale delle partite straordinarie		<u>(8.891)</u>		<u>(12.418)</u>
Risultato prima delle imposte		<u>1.050.666</u>		<u>521.191</u>
Imposte sul reddito dell'esercizio				
imposte correnti	1.128.883		431.621	
imposte anticipate	<u>(257.786)</u>	<u>(871.097)</u>	<u>18.284</u>	<u>(449.905)</u>
Utile dell'esercizio		<u>179.569</u>		<u>71.286</u>

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2009

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 è stato redatto in conformità allo spirito ed al dettato del Codice Civile - come modificato dal D.lgs 17 gennaio 2003, n. 6 - ed è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto conformemente allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal conto economico (elaborato secondo lo schema di cui agli art. 2425, 2425 bis del Codice civile) e dalla presente Nota integrativa. Il bilancio corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute.

Sono state, altresì considerate le raccomandazioni impartite dalla Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti per la statuizione dei Principi Contabili e le raccomandazioni formulate dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, ove opportuno, l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre leggi. Inoltre, vengono in essa fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a consentire una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si comunica altresì che non si è fatto ricorso alle deroghe di cui agli art. 2423 e 2423 bis del Codice Civile, per il mancato avverarsi di eventi eccezionali perché, nell'esercizio in commento, non è ricorsa incompatibilità delle previsioni codicistiche con la corretta rappresentazione di bilancio.

A) CRITERI DI VALUTAZIONE

In conformità all'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci è effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenuto conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

Di seguito sono esposti i più significativi criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio, conformi alle indicazioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile e identici a quelli adottati nel precedente esercizio.

Ai fini di una lettura organica e completa del presente documento è opportuno segnalare che ulteriori elementi in ordine ai criteri di valutazione vengono forniti in sede di commento delle singole poste di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione, previo consenso del Collegio Sindacale.

Più precisamente, si tratta di costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio in cui sono intervenuti e manifestano una capacità di produrre benefici economici. Di essi sono state accertate la congruenza in relazione all'oggetto dell'attività e i presupposti di recuperabilità nel tempo.

I suddetti costi, esposti nel rispetto di quanto previsto dal n. 5, 1° comma, art. 2426 C.C., sono indicati al netto delle quote di ammortamento stanziare nei vari esercizi in misura costante in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Più precisamente, la determinazione delle quote di ammortamento è avvenuta adottando i seguenti criteri:

- spese sostenute per ristrutturazioni e manutenzioni straordinarie sui beni immobili condotti in locazione sulla base della loro utilità fissata convenzionalmente pari alla durata del contratto di locazione;
- software, in tre anni.

Immobilizzazioni materiali

Sono costituite da beni di uso durevole fisicamente esistenti, costituenti parte dell'organizzazione permanente dell'impresa, impiegati come strumenti della gestione caratteristica.

Sono valutate al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, e sono iscritte al netto del fondo ammortamento, progressivamente determinato in relazione alla vita utile tecnico-economica dei beni, con ammortamenti calcolati a quote costanti nei vari esercizi.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Impianto telefonico mobile	33,33%
Impianti generici	30%
Impianto telefonico	20%
Mobili e arredi per ufficio	12%
Macchine elettroniche	20%

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze – Lavori in corso.

Sono costituite da prestazioni effettuate nell'ambito delle commesse di durata pluriennale.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti tra le rimanenze e valutati secondo il metodo della percentuale di avanzamento applicata al corrispettivo globale pattuito. Per il calcolo della percentuale di avanzamento si adotta il criterio economico del rapporto fra costi di produzione già sostenuti e costi totali stimati per la realizzazione dell'intera opera. Le somme percepite nel corso di esecuzione dell'opera, rappresentando forma di anticipazione finanziaria sono iscritte nel passivo del bilancio in apposita voce di anticipi da clienti. I ricavi vengono contabilizzati al momento in cui l'opera viene consegnata al cliente e da questi definitivamente accettata.

Per gli altri lavori in corso, per i quali non si è concluso l'iter procedurale della sottoscrizione della convenzione o non sono allo stato determinabili i relativi corrispettivi, la valutazione viene effettuata in base all'ammontare dei costi sostenuti per la loro esecuzione.

Nei casi suesposti, la valutazione ha tenuto anche conto specificatamente di quanto indicato dal documento n° 23 dei Principi contabili Nazionali.

Cediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. Tale valore è rappresentato dalla differenza tra i valori nominali dei crediti e il fondo svalutazione, iscritto in diminuzione dei crediti cui si riferisce. L'ammontare del fondo è commisurato sia all'entità di rischi relativi a specifici crediti, sia all'entità del rischio generico di mancato incasso riferibile ai crediti.

Al 31 dicembre 2009 non vi sono crediti o debiti in valuta estera e non sono presenti in bilancio crediti o debiti di durata prevista oltre i cinque anni, né sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Sono costituiti da investimenti in titoli di stato iscritti al costo di acquisto.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, nel rispetto del principio di competenza.

Fondi per rischi ed oneri

I Fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile ma di ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi di conoscenza e di valutazione disponibili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Conti d'ordine

Evidenziano accadimenti gestionali che, pur non influenzando quantitativamente sul patrimonio e sul risultato economico dell'esercizio, possono tuttavia produrre effetti in un tempo successivo. Si tratta più in particolare di impegni assunti e di garanzie prestate e ricevute.

Tra i conti d'ordine sono altresì evidenziati sia il saldo del conto corrente bancario di pertinenza di terzi, sia la giacenza del c/c infruttifero acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato entrambi intestati alla Società.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di sconti e abbuoni.

Proventi ed oneri finanziari

Sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito è calcolato sulla base della migliore stima del reddito

imponibile determinato nel rispetto delle norme vigenti in materia.

Le imposte anticipate (differite attive) così come il beneficio fiscale connesso a perdite riportabili a nuovo, sono rilevate qualora sussista il presupposto della ragionevole certezza del loro recupero.

Le imposte differite passive sono sempre rilevate a meno che non sia ritenuto improbabile che il relativo debito insorga.

In particolare, le imposte differite (differite passive) ed anticipate (differite attive) sono rilevate rispettivamente sulle differenze temporanee tassabili nei futuri esercizi e imponibili nell'esercizio in cui si rilevano.

La rilevazione delle imposte differite attive e passive è eseguita nel rispetto del principio della prudenza e nella ragionevole certezza dell'esistenza, nei futuri esercizi, di un reddito imponibile almeno pari all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite, laddove ne ricorrano i presupposti, vengono compensate.

Le imposte differite attive sono iscritte tra i "crediti" nella voce "imposte anticipate".

B) TAVOLE DI ANALISI

Ad integrazione e completamento dell'informativa di bilancio, di seguito vengono riportate le tavole di analisi della struttura patrimoniale, dei risultati reddituali e del rendiconto finanziario.

La modificazione della struttura patrimoniale rispetto al 2008 è composta da un incremento del capitale investito (10.944 mila euro) che trova copertura nell'utilizzo delle disponibilità monetarie (10.765 mila euro) e dal risultato dell'esercizio (179 mila euro)

TAVOLA DI ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE*in euro migliaia*

	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni
A.- IMMOBILIZZAZIONI NETTE			
Immobiliz. immateriali	40	37	3
Immobiliz. materiali	127	152	(25)
Immobiliz. finanziarie	117	142	(25)
	<u>284</u>	<u>331</u>	<u>(47)</u>
B.- CAPITALE DI ESERCIZIO			
Lavori in corso su ordinazione	19.082	19.550	(468)
Crediti commerciali	30.483	22.305	8.178
Altre attività	622	989	(367)
Debiti commerciali	(12.261)	(17.727)	5.466
Anticipi da clienti e fatture di rata	(13.313)	(14.380)	1.067
Fondi per rischi ed oneri	(944)	(233)	(711)
Altre passività	(6.750)	(4.468)	(2.282)
	<u>16.919</u>	<u>6.036</u>	<u>10.883</u>
C.- CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio (A+B)	17.203	6.367	10.836
D.- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	<u>555</u>	<u>663</u>	<u>(108)</u>
E.- CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D)	<u>16.648</u>	<u>5.704</u>	<u>10.944</u>
<i>coperto da:</i>			
F.- CAPITALE PROPRIO			
Capitale Sociale versato	34.163	34.163	0
Riserve e risultati a nuovo	1.345	1.274	71
Utile del periodo	179	71	108
	<u>35.687</u>	<u>35.508</u>	<u>179</u>
G.- INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/ LUNGO TERMINE	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
H.- INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE TERMINE (DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE)			
Debiti finanziari a breve	0	0	0
Disponibilità a crediti finanziari a breve	(19.039)	(29.804)	10.765
	<u>(19.039)</u>	<u>(29.804)</u>	<u>10.765</u>
(G+H)			
	<u>(19.039)</u>	<u>(29.804)</u>	<u>10.765</u>
I.- TOTALE, COME IN E (F+G+H)	<u>16.648</u>	<u>5.704</u>	<u>10.944</u>

TAVOLA DI ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI*in euro migliaia*

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
A.- <u>RICAVI</u>	22.174	38.056
Lavori in corso su ordinazione	(467)	(2.583)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
B.- <u>VALORE DELLA PRODUZIONE " TIPICA "</u>	<u>21.707</u>	<u>35.473</u>
Consumi di materie e servizi esterni	(13.745)	(30.917)
C.- <u>VALORE AGGIUNTO</u>	<u>7.962</u>	<u>4.556</u>
Costo del lavoro	(5.804)	(5.284)
D.- <u>MARGINE OPERATIVO LORDO</u>	<u>2.158</u>	<u>(728)</u>
Ammortamenti e svalutazioni	(77)	(99)
Altri stanziamenti rettificativi	(319)	(2)
Stanziamiento a fondi rischi ed oneri	(762)	0
Saldo proventi e oneri diversi	(153)	(106)
E.- <u>RISULTATO OPERATIVO</u>	<u>847</u>	<u>(935)</u>
Proventi e oneri finanziari	212	1.468
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
F.- <u>RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</u>	<u>1.059</u>	<u>533</u>
Proventi ed oneri straordinari	(9)	(12)
G.- <u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u>	<u>1.050</u>	<u>521</u>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(871)	(450)
H.- <u>UTILE DEL PERIODO</u>	<u>179</u>	<u>71</u>

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

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO*In euro migliaia*

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
A.- <u>DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI(INDEBITAMENTO FINANZ. NETTO A BREVE INIZIALE)</u>	<u>29.804</u>	<u>26.730</u>
B.- <u>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' D'ESERCIZIO</u>		
Utile del periodo	179	71
Ammortamenti e svalutazioni	77	99
(Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	0	0
(Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni	0	0
Variazione del capitale di esercizio	(10.883)	3.092
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	0	0
	<u>(108)</u>	<u>(42)</u>
	<u>(10.738)</u>	<u>3.220</u>
C.- <u>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</u>		
Investimenti in immobilizzazioni:		
.immateriali	(21)	(38)
.materiali	(34)	(73)
.finanziarie	(1)	(35)
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni	0	0
	<u>29</u>	<u>0</u>
	<u>(27)</u>	<u>(146)</u>
D.- <u>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</u>		
Nuovi finanziamenti	0	0
Conferimento dei soci	0	0
Contributi in conto capitale	0	0
Rimborsi di finanziamenti	0	0
Rimborsi di capitale proprio	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
E.- <u>DISTRIBUZIONE DI UTILI</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F.- <u>FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO</u>	B+C+D+E	
	<u>(10.765)</u>	<u>3.074</u>
G.- <u>DISPONIBILITA' MATERIALI NETTE FINALI(INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE FINALE)</u>	A+F	
	<u>19.039</u>	<u>29.804</u>

Il fabbisogno finanziario generato dall'attività svolta nel corso dell'esercizio ha trovato, come negli anni passati copertura nelle fonti di finanziamento proprie. La gestione ordinaria nel corso dell'esercizio ha generato un decremento delle disponibilità monetarie di € 10.765 mila euro a copertura del maggior capitale investito netto

C) ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

- CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Sono pari ad € 20.658.276 al 31/12/2009, 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.

- IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Complessivamente sono pari ad € 39.576 al 31/12/2009, contro € 36.520 al 31/12/2008, con un incremento netto di € 3.056 dovuto a nuove capitalizzazioni per € 20.871 ed ammortamenti per € 17.815.

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

	VALORE AL 31/12/2008	2009		RESIDUO AL 31/12/2009
		INCREMENTI	AMMORTAMENTI	
Software	10.083	6.758	7.277	9.564
Software U.L. Matera	4.977		2.525	2.452
Ristrutturazione Sede Roma	8.476	2.833	3.101	8.208
Ristrutturazione U.L. Bari	12.411	11.280	4.339	19.352
Ristrutturazione U.L. Matera	148		148	
Ristrutturazione U.L. Napoli	425		425	
TOTALE	36.520	20.871	17.815	39.576

In particolare il saldo è interamente riferibile alle altre Immobilizzazioni Immateriali costituite da:

- costi per un valore, al netto dell'ammortamento, di € 12.016 riguardanti l'acquisizione di software;
- costi di ristrutturazione locali in affitto per un valore, al netto dell'ammortamento, di € 27.560.

Immobilizzazioni materiali

Complessivamente sono pari a € 126.842 al 31/12/2009 a fronte di € 152.055 al 31/12/2008. La variazione rispetto all'anno precedente, pari ad un decremento di € 25.213, è da imputare a nuove acquisizioni per € 33.824, ad ammortamenti di periodo per € 59.037, così come riportato nel prospetto che segue che ne dettaglia la relativa movimentazione:

Voci/Sottovoci	% Aliq. Amm. (1)	31.12.2008			variazioni dell'esercizio		31.12.2009		
		Costo	Fondl Ammort.	Valore a Bilancio	Acquisiz.ni Capital.ni	Ammort.	Costo	Fondl Ammort.	Valore a Bilancio
1. IMPIANTI E MACCHINARI:									
a) Imp. telefonico mobile	33,33	16.707	11.935	4.772	5.417	5.087	22.124	17.022	5.102
b) Imp. generici	30	70.231	63.898	6.333	3.871	4.002	74.102	67.900	6.202
c) Imp. telefonico	20	28.513	26.806	1.707	1.710	1.178	30.223	27.984	2.239
d) Imp. telef. Matera	20	1.859	1.859				1.859	1.859	
Totale 1)		117.310	104.498	12.812	10.998	10.267	128.308	114.765	13.543
2. ALTRI BENI:									
a) mobili e arredi uffici	12	472.272	418.663	53.609	2.651	10.297	474.923	428.960	45.963
b) macch. d'uff. elettroniche	20	593.726	513.687	80.039	20.175	35.723	613.901	549.410	64.491
c) mobili e arredi uffici Matera	12	13.344	11.708	1.636		1.346	13.344	13.054	290
d) macch. d'uff. elettr. Matera	20	33.333	29.374	3.959		1.404	33.333	30.778	2.555
		1.112.675	973.432	139.243	22.826	48.770	1.135.501	1.022.202	113.299
TOTALE GENERALE		1.229.985	1.077.930	152.055	33.824	59.037	1.263.809	1.136.967	126.842

Immobilizzazioni finanziarie

Complessivamente sono pari a € 116.810, contro € 141.507 al 31/12/2008, con un decremento pari a € 24.697 dovuto sostanzialmente alla restituzione del deposito cauzionale da parte della Arena Holding Spa, a seguito del rilascio dell'immobile sito in via Cristoforo Colombo, 115 – Roma.

Nel prospetto di seguito riportato si evidenzia la movimentazione:

VOCI/SOTTOVOCI	AL 31/12/2008	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2009
		EROGAZIONI	RIVALUTAZ.	RIMBORSI	
<u>VERSO ALTRI</u>					
<u>DEPOSITI CAUZIONALI:</u>					
Acea	310				310
Telecom	362				362
Autostrade	507				507
Lease Plane Italia Spa	2.220	1.276			3.496
Enel	491			77	414
Enel Vendita Gas	77				77
Eni Spa	249				249
Acquedotto Pugliese	81				81
Amg Gas	25				25
Napoletanagas	103				103
De Facendis Paolo (Uff. di Bari)	2.066			2.066	
Franto (Uff. di Napoli)	6.206		155		6.361
Res Struttura (Uff. di Matera)	5.571		139		5.710
Project Designer Catering	51				51
Prunus (Uff. Roma Via Calabria)	91.250		2.738		93.988
Sig. Guerra	4.718		138		4.856
Arena Agroindustrie	27.000			27.000	
Ariin Spa	70				70
Amap	150				150
TOTALE	141.507	1.276	3.170	29.143	116.810

ATTIVO CIRCOLANTE- RIMANENZE – LAVORI IN CORSO

Sono pari a € 19.082.425 con un decremento rispetto al 31.12.2008 di € 467.177 che trova allocazione nel Conto Economico.

Il dettaglio di tale voce è qui di seguito riportato:

VOCI/SOTTOVOCI	31/12/2008	variazioni dell'esercizio			31/12/2009
		Aumenti (+)	Imputazioni a ricavo	Rettifiche di valore (-) Ripristini di valore (+)	
Lavori in corso su ordinazione:					
SIN Laghi di Mantova (a ricavo)	427.494	418.600	-365.866		480.228
SIN Brindisi (a costo)	38.851	-35.760			3.091
SIN Brindisi - Atto Aggluntivo S.Apollinare (a ricavo)		104.885			104.885
SIN Napoli Orientale (a ricavo)	207.955	389.971			577.926
SIN Glugliano (a ricavo)	38.291	244.151			282.442
SIN Pianura - (a ricavo)	89.640	416.809			506.449
SIN di Taranto (a ricavo)		10.188			10.188
SIN di Piombino (a ricavo)		392.204			392.204
SIN Laguna di Grado Marano (a ricavo)		974.990			974.990
MATTM DQV : Assistenza Tecnica	61.897	439.627	-41.667		459.857
MATTM DSA : Studi di Pianificazione e Fattibilità Tecnica (a costo)	13.579			-13.579	
MATTM DSA : Studi di Pianificazione e Fattibilità Tecnica (a ricavo)	157.106		-157.106		
MATTM DPN : Servizi di supporto (a ricavo)		639.135			639.135
MATTM DGRAS PON FSE 2007 2013 (a costo)		2.040			2.040
MATTM DGRAS PON Energia FSE 2007 2013 (a costo)		151			151
MATTM DQV/ISPR - SIN Pitelli/La Spezia Livorno (a costo)		621			621
MATTM - ARPA Puglia sondaggi (a ricavo)		5.268			5.268
C.D. Risanamento Laguna di Orbetello (a ricavo)	68.785		-68.785		
C.D. Laguna di Orbetello 2° convenzione (a ricavo)		203.048			203.048
C.D. Palermo discarica di Bellolampo (a ricavo)		692.447			692.447
Regione Marche - Interventi Porto di Ancona	30.264	249.505			279.769
Provincia di Sondrio Integrazione e adeguamento P.T.C.P.	150.066		-150.066		
- Emergenza Campania:					
Reg. Campania - Progettazione (a ricavo)	47.753		-47.753		
Reg. Campania - Progettazione (a costo)					
Reg. Campania - Direzione Lavori (a ricavo)	2.436.788	1.018.945	-574.924		2.880.809
Reg. Campania - Direzione Lavori (a costo)	49.142			-49.142	
- Emergenza Puglia:					
Regione Puglia - Studi (a ricavo)	1.666.694	240.504	-972.028		935.170
- Emergenza Sicilia:					
Reg. Sicilia - Aggiornamento PRGA (a ricavo)	1.931.515		-1.931.515		
Regione Sicilia - Piano di Tutela (a ricavo)	1.341.500		-1.341.500		
- Emergenza Sardegna:					
Regione Sardegna - Completa attuazione S.I.I. (a ricavo)	817.128	358.566	-281.064		894.630
- Emergenza Calabria:					
Regione Calabria - Piano di Tutela (a ricavo)	2.741.555		-2.741.555		
- Regione Abruzzo:					
Abruzzo - Revisione e Aggiornamento PRGA (a ricavo)	491.517	13.453			504.970
Abruzzo - Studi (a ricavo)	13.531		-13.531		
- Regione Calabria:					
Calabria Conv. 9/2/04 Rieff. Reti Idriche	384.779	94.317	-180.853		298.243
Calabria Conv. 7/8/06 - Predisp. agg.to PRGA (a ricavo)	1.178.084	699.603			1.877.687
Calabria Conv. 7/8/06 - Ass.Tec.archivi monitorag.APQ (a costo)		1.912			1.912
Calabria Conv. 7/8/06 - Studi (a ricavo)	465.712		-465.712		
- Regione Campania:					
Campania - Revisione e Aggiornamento PRGA (a ricavo)	2.826.149	10.352			2.836.501
Campania - Studi (a ricavo)	632.226	1.157.141			1.789.367
Campania - Studi (a costo)		6.745			6.745
Campania - Progettazioni (a ricavo)	188.933		-188.933		
Campania - Studi di fattibilità (a ricavo)	27.920		-27.920		
- Altro					
Aggiornamento e rimodulazione del Piano d'Ambito Puglia (a ricavo)	239.573		-239.573		
Basilicata Conturizzazione Utenze	6.071	105.483			111.554
Reg. Sicilia Isole Eolie (a ricavo)	396.754	54.520			451.274
Puglia e Basilicata - Acc. Quadro art.17 v Fase (a ricavo)		496.474			496.474
totale lavori in corso su ordinazione	19.167.252	9.385.895	-9.790.351	-62.721	18.700.075
Altri lavori in corso					
Reg. Campania Conv. 2486 - Ristrutturazione - Art.13 (a costo)	382.350				382.350
totale altri lavori in corso	382.350				382.350
TOTALE RIMANENZE	19.549.602	9.385.895	-9.790.351	-62.721	19.082.425

La voce comprende gli importi e le attività di seguito esposte:

- € 480.228 riguardanti le attività di bonifica del Sito di Interesse Nazionale dei 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 – Direzione Qualità della Vita, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 3.091 riguardanti le attività di definizione 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 – Direzione Qualità della Vita, valutata sulla base dei costi sostenuti in quanto le attività non sono state ancora avviate;
- € 104.885 riguardanti le attività di progettazione dell'intervento di messa in sicurezza della banchina di S. Apollinare di cui all'atto integrativo del 31/12/2008 alla Convenzione del 09/04/2008 per la bonifica del Sito di Interesse Nazionale di Brindisi, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 1.366.816 inerenti le attività relative ai Siti di Interesse Nazionale dislocati nella Regione Campania e riguardanti in dettaglio:
 - Progettazione e Direzione Lavori degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera nel SIN di Napoli Orientale (€ 577.926) di cui alla convenzione del 9/4/2008 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Qualità della Vita;
 - Caratterizzazione e Progettazione degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione delle Aree nel Comune di Giugliano, incluso nel SIN Litorale Domitio Flegreo (€ 282.442) 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 – Direzione Qualità della Vita. Tali attività sono state sospese per le motivazioni iscritte nel commento del Fondo rischi ed oneri a cui si rinvia;
 - Caratterizzazione e Progettazione degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione delle Aree del SIN di Pianura (€ 506.449) 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 – Direzione Qualità della Vita. Tali attività sono

state sospese per le motivazioni iscritte nel commento del Fondo rischi ed oneri a cui si rinvia;

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 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;

- € 10.188 inerenti le attività di definizione dello studio di fattibilità e la progettazione preliminare e definitiva dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica del Sito di Interesse Nazionale di Taranto, di cui alla Convenzione del 16/12/2009, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 392.204 inerenti gli interventi di 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 (€ 96.740) 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 (€ 295.464), di cui alla Convenzione del 23/06/2009.

Tali attività sono state valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;

- € 974.990 inerenti gli interventi di progettazione preliminare per la messa in sicurezza e bonifica del Sito di Interesse Nazionale di Marano Lagunare e Grado, di cui alla Convenzione del 16/06/2009, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 459.857 inerenti le attività di Studio e Assistenza tecnica prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Qualità della Vita e riguardanti il supporto tecnico al progetto Azioni di Sistema e Assistenza Tecnica per gli obiettivi di Servizio 2007-2013, di cui alla convenzione del 07/08/2008, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 639.135 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 (€ 488.783), di cui alla convenzione del 26/01/2009, e le attività di comunicazione dei temi della Biodiversità e dei cambiamenti climatici (€ 150.352), di cui alla convenzione del 09/03/2009. Tali attività sono state valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;

- € 2.191 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione per la Ricerca Ambientale e lo Sviluppo e riguardanti in particolare: l'attuazione dell'obiettivo specifico 5.5 del PON Governance e Azioni di Sistema – FSE 2007 – 2013 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 di cui alla convenzione del 31/07/2009. Tali attività sono state valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 621 inerenti il supporto al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Qualità della Vita - nell'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 20/11/2009, valutata sulla base dei costi sostenuti in quanto le attività non sono state ancora avviate;
- € 5.268 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 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 203.048 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, di cui alla convenzione del 22/07/2009, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 692.447 inerenti lo studio, indagini e progettazioni volte al superamento dell'emergenza nel settore dello smaltimento dei rifiuti urbani nel territorio della

provincia di Palermo, concernenti la discarica di Bellolampo di cui alla convenzione del 03/04/2009, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;

- € 279.769 riguardanti le attività di progettazione esecutiva relativa alla costruzione della vasca di colmata nel porto di Ancona di cui alla convenzione del 20/06/2008 con la Regione Marche, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 2.880.809 inerenti l'attività di Direzione Lavori per l'impianto di depurazione delle acque reflue di Procida (convenzione del 25/7/2008), per il risanamento della Collina di Camaldoli 1° stralcio Comune di Marano (convenzione del 12/12/2007), per il sistema di collettamento dei reflui all'impianto di depurazione di Vietri sul Mare (convenzione del 28/9/2009), per l'impianto di depurazione di Punta Gradelle (convenzione del 23/4/2008), per il sistema di collettamento afferente l'impianto di depurazione di Cuma (convenzione del 23/4/2008) e il risanamento del bacino lacustre di Lago Patria (convenzione del 28/9/2009); le attività sono valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 935.170 inerenti le attività di studio e supporto 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 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 894.630 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, per l'attivazione del gruppo di lavoro di supporto al Gestore Abbanoa - di cui alla Convenzione del 07/03/2008, e per il supporto alle strutture tecniche dell'Assessorato Lavori Pubblici - 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 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;

- € 504.970 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 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 298.243 relativi alle attività di assistenza tecnica alla Regione Calabria per l'avvio dell'accordo di Programma Quadro e l'assistenza agli 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, valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 1.877.687 relativi alle attività di revisione e aggiornamento del Piano Regolatore generale degli acquedotti della Regione Calabria di cui alla convenzione del 7/8/2006, valutata a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2009 ed i costi totali di commessa;
- € 1.912 relativi alle attività di assistenza tecnica per la sistemazione degli archivi delle sessioni di monitoraggio dell'APQ idrico della Regione Calabria di cui alla Convenzione del 07/08/2006, valutata sulla base dei costi sostenuti in quanto le attività non sono state ancora avviate;
- € 4.632.613 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 € 1.789.367 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 (€ 683.966), all'integrazione dell'analisi economica del Piano di tutela delle Acque ai sensi del D. Lgs n. 152/2006 (€ 234.036), al supporto alla Regione per l'adeguamento del Piano di tutela delle Acque adottato alla nuova normativa di settore (€ 377.780), al supporto alla Regione per all'attuazione del Decreto 198/2002 del MATTM – Redazione schede questionario UWWTD (€ 302.168);

Le suddette attività sono tutte valutate a ricavo secondo il criterio della

Voci/sottovoci	31.12.2008	Variazioni dell'esercizio		31.12.2009
		Accensioni (+)	Rimborsi (-)	
Verso clienti	14.488.528	20.017.358	13.283.971	21.221.915
- f.do svalutazione crediti	(31.046)	(318.627)		(349.673)
Verso controllanti	8.010.997	7.094.382	5.331.568	9.773.811
- f.do svalutazione crediti	(162.973)			(162.973)
Tributari	666.551	(19.274)	572.769	74.508
Imposte anticipate	114.275	272.570	14.784	372.061
Verso altri	25.317	196.855	147.442	74.730
TOTALE	23.111.649	27.243.264	19.350.534	31.004.379

Il Totale dei crediti risulta essere così composto:

- Crediti verso clienti per € 20.872.242 (al netto dell'accantonamento prudenziale al fondo svalutazione crediti per € 349.670), esigibili entro l'esercizio successivo principalmente riferiti a:
 - crediti verso Regione Campania per € 8.917.285, derivanti dalla gestione dei depuratori di cui € 8.085.324 relativi al conguaglio di gestione degli impianti di Focè Regi Lagni e Area Casertana, € 238.497 relativi agli ulteriori interessi legali previsti dall' "Atto ricognitivo e regolazione di pagamento", ed € 593.464 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 Ministero dell'Ambiente per € 5.900.158 derivanti:
 - dalle attività di assistenza tecnica di cui alla Convenzione del 30.11.2002 e successivi atti aggiuntivi per € 2.591.762;
 - dalle attività di bonifica del Sito di Pianura di cui alla Convenzione del 07/08/2008 per € 144.000;
 - dalle attività di bonifica del Sito di Interesse Nazionale del Litorale Domizio Flegreo e agro Aversano – Giugliano in Campania di cui alla Convenzione del 07/08/2008 per € 192.000;
 - 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 € 347.177;

- dalle attività di supporto nell'ambito delle procedure per la valutazione ambientale strategica (VIA) e per la valutazione dell'impatto ambientale (VIA) di cui alla Convenzione del 14/05/2008 per € 495.625;
- dalle attività di supporto per l'organizzazione del G8 Ambiente tenutosi a Siracusa nei giorni 22-24 aprile 2009 per € 2.129.594 di cui € 1.544.143 incassati a gennaio 2010;
- crediti verso il Commissario Delegato Sindaco del Comune di Napoli per € 482.078 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 Delegato di Governo per l'emergenza Bonifiche della Regione Campania per € 3.081.486 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 Grattelle per € 625.044, dalla Direzione Lavori del sistema fognario del Comune di Portici per € 722.868, 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 € 378.585, dalla Direzione Lavori delle opere di fognatura della Collina Camaldoli II° stralcio per € 221.058, dalla Direzione Lavori per il risanamento del bacino lacustre di Lago Patria per € 335.914, dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione del Comune di Massa Lubrense per € 174.215, 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 € 94.709;
- crediti verso il Commissario Delegato per l'Emergenza Idrica di Lipari per € 30.000 riguardanti il supporto all'ufficio del Commissario di Governo per l'attuazione del programma degli interventi per l'utilizzo delle risorse, di cui alla Convenzione del 05/10/2007;
- crediti verso il Commissario delegato per l'emergenza rifiuti nella provincia di Palermo, concernente la discarica di Bellolampo per € 221.965, di cui alla Convenzione del 03/04/2009;
- crediti verso il Commissario delegato al Risanamento ambientale della Laguna di

- Orbetello per € 446.444, di cui alla Convenzione del 27/10/2008 ed al successivo atto risolutivo del 22/07/2009;
- crediti verso il Commissario delegato per l'emergenza nella Laguna di Marano e Grado per gli interventi di bonifica e ripristino del Sito di Interesse Nazionale per € 422.280, cui alla Convenzione del 16/06/2009;
 - crediti verso l'ISPRA per la realizzazione di uno stand allestito in occasione del Forum della Pubblica Amministrazione a Roma per € 41.667, cui all'Accordo del 10/12/2009;
 - crediti verso la Regione Puglia per gli interventi di messa in sicurezza e bonifica del Sito di Interesse Nazionale di Brindisi per € 358.000, cui alla Convenzione del 09/04/2008 e successivo Atto Integrativo del 31/12/2008;
 - crediti verso l'Autorità Portuale di Piombino per gli interventi di bonifica negli ambiti marino costieri all'interno dei Siti di Interesse Nazionale di Piombino e Napoli Bagnoli-Coroglio per € 449.000, cui alla Convenzione del 26/01/2009;
 - crediti verso l'Autorità di Bacino della Basilicata per € 420.000 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 € 229.000 riguardanti la Definizione degli interventi di messa in sicurezza del SIN di Laghi di Mantova e Polo Chimico, di cui alla Convenzione del 09/04/2008;
 - crediti verso la Provincia di Sondrio per € 75.000 riguardanti la sostenibilità dell'utilizzo della risorsa idrica, di cui alla Convenzione del 30/05/2008;
 - crediti residui derivanti dall'attività di smaltimento reflui conferiti a mezzo di autobotti per complessive € 119.199;
 - altri crediti verso clienti € 28.353.
- Crediti verso Controllanti per € 9.610.838 (al netto del fondo svalutazione crediti per € 162.973). Si evidenzia che trattasi delle fatture emesse e da emettere 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 all'Accordo Quadro con la Regione Calabria per € 987.213;
 - crediti per attività connesse alla Regione Sardegna per € 1.361.596 (di cui € 246.094 per fatture da emettere);
 - crediti per attività connesse alla Regione Sicilia per € 1.269.281 (di cui € 769.000 per fatture da emettere);
 - crediti per attività connesse allo stato di emergenza Regione Puglia per € 2.377.788 (di cui € 540.490 per fatture da emettere);
 - crediti per attività connesse allo stato di emergenza Regione Basilicata per € 251.378;
 - crediti per attività connesse alla Regione Calabria per € 1.361.945;
 - 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 € 1.636.589;
 - crediti per attività connesse alla redazione del Piano di Tutela delle Acque della Regione Molise per € 75.577;
 - crediti per attività di cui alla convenzione con il Dipartimento della Protezione Civile per € 198.000;
 - crediti per attività con la Regione Abruzzo per € 87.350 per fatture da emettere
- Il fondo svalutazione crediti pari ad € 512.646, a fronte di € 194.019 al 31/12/2008. L'incremento pari a € 318.627 è dovuto ad una svalutazione del credito nei confronti del Ministero dell'Ambiente per le attività connesse allo studio di fattibilità per la sistemazione fognaria della Collina Camaldoli di cui alla Convenzione del 09/09/2008 e successivo Atto integrativo del 2/7/2009 e per le quali ad oggi non risulta esserci la relativa copertura finanziaria per le motivazioni iscritte nel commento del Fondo rischi ed oneri a cui si rinvia.
 - Crediti tributari per € 74.508, esigibili entro l'esercizio successivo e composti da:
 - crediti per ritenute d'acconto subite su interessi attivi per € 44.965;
 - crediti Irap/Ires per € 28.950;
 - Crediti IVA acquisti DL 185/2008 per 593.

- Imposte anticipate per € 372.061.
- Crediti verso altri per € 74.730 a fronte di € 25.317 al 31/12/2008. Tali crediti sono composti da:
 - anticipi a fornitori per € 55.613 di cui € 53.999 per il servizio di ottimizzazione del sistema informativo e di rete presso gli uffici di Roma;
 - personale c/ anticipi per € 18.244;
 - altri crediti per € 873.

- ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Si riferiscono ad investimenti in titoli di Stato in corso al 31/12/2009 ed ammontano ad € 993.185 (zero al 31/12/2008).

La relativa movimentazione è qui di seguito riportata:

Voci/Sottovoci	31.12.2008		Variazioni dell'esercizio		31.12.2009	
	Costo	Valore a Bilancio	Acquisizioni	Alienazioni/ Rimborsi	Costo	Valore a Bilancio
esigibili entro l'esercizio successivo Buoni del Tesoro governativi area EURO			6.001.859	5.008.674	993.185	993.185
TOTALE			6.001.859	5.008.674	993.185	993.185

- DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Si riferiscono a disponibilità finanziarie verso banche generate nell'ambito della gestione di tesoreria ed ammontano a complessivi € 18.042.525 (€ 29.800.858 al 31/12/2008). E' da evidenziare che le disponibilità al 31/12/2008 comprendevano l'importo di € 6.468.589,84 relativo al saldo dalla gestione del depuratore di Nola, incassato nel 2008 ma riversato all'esercente l'impianto in data 23/1/2009.

Pertanto il decremento effettivo delle disponibilità nell'esercizio 2009 tenuto conto dell'investimento temporaneo in titoli di stato in corso al 31/12/2009, è pari ad € 4.296.558,16. Ai fini di una comparazione dei saldi delle disponibilità liquide dei due esercizi, si pone in evidenza che con valuta dicembre 2009 sono stati accreditati sui conti della Società incassi di fatture per complessivi € 3.081.029,55 relativi a mandati di pagamento datati 7/1/2010 e, pertanto, le disponibilità liquide dei due esercizi risultano

sostanzialmente invariate.

Il denaro ed i valori in cassa ammontano a € 2.793 (€ 3.384 al 31/12/2008).

- RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Le prestazioni tecniche riguardano specificatamente fatturazioni anticipate rispetto alla effettiva maturazione del costo alla data del 31 dicembre 2009.

VOCI/SOTTOVOCI	AL 31/12/2008	VARIAZIONI DEL PERIODO		AL 31/12/2009
		(+)	(-)	
RISCONTI ATTIVI:				
Assicurazioni aziendali	4.590	13.647	4.590	13.647
Assicurazioni per il personale	5.331	7.164	5.331	7.164
Abbonamenti riviste e periodici	1.728	1.558	1.728	1.558
Commissioni su fidejussioni bancarie	210	495	210	495
Commissioni su polizze fidejussorie	27	27	27	27
Noleggi	6.725	6.015	6.725	6.015
Canoni di assistenza	8.181	13.743	8.181	13.743
Prestazioni tecniche	134.797	51.341	134.797	51.341
Altri risconti attivi - Inserzioni	16.585		16.585	
Altri risconti attivi	6.105	6.467	6.105	6.467
TOTALE	184.277			100.457

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 2008 e l'esercizio 2009 è riportato nel prospetto che segue e riflette un aumento di € 179.569 dovuto all'utile dell'esercizio in commento:

Voci/sottovoci	AL 31/12/2008	Sottoscrizione del Soc.	Ripartizione utile/Sistemazione perdita esercizio	Dividendo	Utile dell'esercizio	AL 31/12/2009
Capitale sociale	54.820.920					54.820.920 (1)
Riserva Legale						
- Riserva Legale	168.030		3.564			171.594
- Ris. Legale per conv. Euro	694.065					694.065
Altre riserve						
- Ris. Straordinaria	411.664		67.721			479.385
- Ris. da arrotondamento	-1		1			3
Utile (perdita) dell'esercizio						
- Utile dell'esercizio	71.286		-71.286		179.569	179.569
- Perdita dell'esercizio						
TOTALE	56.165.964				179.569	56.345.536

(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 31/12/2007	54.820.920	858.625	345.737		69.397	56.094.679
Destinazione del risultato d'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		3.470	65.926		(69.397)	(1)
Risultato al 31/12/2007					71.286	71.286
Bilancio al 31/12/2008	54.820.920	862.095	411.663		71.286	56.165.964
Destinazione del risultato d'esercizio						
- altre destinazioni		3.564	67.726		(71.286)	4
Risultato dell'esercizio					179.569	179.569
Alla chiusura dell'esercizio corrente	54.820.920	865.659	479.388		179.569	56.345.536

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	865.659	B	865.659
Riserve statuarie			
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve	479.388	A,B,C	479.388
Utili (perdite) portati a nuovo			
Risultato dell'esercizio	179.569	A,B,C	179.569
Totale	56.345.536		1.524.616
Quota non distribuibile			865.659
Residua quota distribuibile			658.957

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

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Tale voce, pari a € 944.284 a fronte di € 233.291 al 31/12/2008, si incrementa di € 710.933 per effetto di :

- Un utilizzo di quota parte del fondo accantonato al rischio connesso alle attività inerenti la Convenzione con la Regione Campania per € -51.433;
- Un accantonamento per oneri e rischi connessi alle attività di bonifica delle Aree nel Comune di Giugliano, incluso nel SIN Litorale Domitio Flegreo, e del Sito di Interesse Nazionale di Pianura pari a € 762.426.

La Società ha ritenuto opportuno effettuare tale accantonamento e contestualmente sospendere le relative attività in corso, sulla base delle seguenti considerazioni:

1. L'Atto Modificativo dell'Accordo di Programma *"Programma Strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania"* registrato in Corte dei Conti in data 24/4/2009 prot. 11896 e sottoscritto tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, il Sottosegretariato di Stato presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri ex DL 90/2008 convertito con L. 123/2008, la Regione Campania, e il Commissario Delegato ex OPCM del 1/2/2008 n. 3654, prevede che la copertura finanziaria in capo al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare venga assicurata a valere sulle risorse di cui al D.L. 23 maggio 2008, n. 90, convertito con Legge n. 123/2008;
2. Le Convenzioni attuative relative al Comune di Giugliano (incluso nel sito di interesse nazionale – SIN Litorale Domitio Flegreo) e il SIN di Pianura, registrate in Corte dei Conti in data 21/8/2009, individuano la copertura finanziaria per lo svolgimento delle attività affidate a valere sulle risorse di cui all'Accordo di Programma *"Programma Strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania"*;
3. Con comunicazione del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio Prot. 21109 del 15/10/2009 viene comunicato alla Società che il pagamento delle fatture emesse a titolo di anticipazione sulle attività oggetto delle Convenzioni sarebbe avvenuto non appena le relative risorse fossero state assegnate sul bilancio dello

- stesso Ministero;
- 4 Riguardo a tale impegno assunto dal Dicastero, le verifiche istituzionali effettuate dall'Amministrazione in tal senso hanno successivamente rilevato che le risorse assegnate dalla norma di legge sono state incluse (in quanto risorse FAS 2007/2013) nel processo di riprogrammazione generale avviato dal CIPE nel corso del 2009;
 - 5 A fronte di tale evidenza il Dicastero ha avviato un'intensa corrispondenza istituzionale con il Ministero dello Sviluppo Economico e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri (responsabile del CIPE), al fine di sostenere l'esigenza di assicurare l'appostamento finanziario in esame, nell'ambito di uno dei tre Fondi tematici individuati con legge e sostenuti finanziariamente con le risorse FAS 2007/2013 oggetto, come sopra ricordato, di riprogrammazione dal CIPE;
 - 6 Rispetto a tale richiesta il Ministero dello Sviluppo Economico con la Presidenza del Consiglio hanno individuato una possibile copertura del fabbisogno originario a valere sul *"fondo strategico per il Paese a sostegno dell'economia reale"* in capo alla Presidenza del Consiglio, la cui assegnazione deve obbligatoriamente passare per il CIPE attraverso pertinente deliberazione;
 - 7 A tal fine con nota del 22 gennaio 2010 in vista di una seduta del CIPE programmata per l'8 febbraio il Ministro dell'Ambiente ha rinnovato la richiesta, sollecitando l'inserimento del punto all'ordine del giorno. Tale richiesta non ha avuto seguito.

Alla luce del complesso processo sopra sintetizzato e tenuto conto della situazione generale in cui versa il bilancio dello Stato, si è ritenuto opportuno il prudente appostamento dell'importo maturato sulle due commesse nonché la sospensione delle attività in corso, in attesa di evoluzioni e/o indicazioni anche di tipo transattivo.

Il Fondo inoltre nella consistenza dell'esercizio precedente fronteggia rischi ed oneri richiamabili a:

- € 51.858 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 Territoriali aziendali.

Si precisa che, in base alle informazioni pervenute dai legali incaricati, allo stato non esistono rischi che possano determinare ulteriori accantonamenti.

- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Tale voce ammonta a € 554.334 a fronte di € 662.062 al 31/12/2008 con un decremento di € 107.728. Tale decremento è da imputare alla chiusura di rapporti di lavoro dipendente nel corso dell'esercizio 2009. Le quote di TFR maturate dall'anno 2007, in ottemperanza alle nuove normative relative alla previdenza integrativa, sono state destinate, nel rispetto delle scelte implicite od esplicite operate da ciascun dipendente, ai vari fondi di previdenza integrativa o all'apposito fondo di tesoreria istituito presso l'INPS.

DEBITI

Tale posta ammonta a € 32.266.465, a fronte di € 36.489.839 al 31/12/2008, con un decremento pari a € 4.223.374 ed è così composto:

	AL 31/12/2008	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		AL 31/12/2009
		(+)	(-)	
Debiti v/ banche				
Acconti	14.380.039	14.384.174	15.450.817	13.313.396
Debiti v/fornitori :	17.726.534	12.714.035	18.179.307	12.261.262
Debiti v/controllate				
Debiti tributari	3.186.292	11.603.384	9.656.168	5.133.508
Debiti v/ist. di previdenza e di sicurezza sociale	276.881	2.509.150	2.415.052	370.979
Altri debiti:				
a) Diversi	920.093	7.261.638	6.994.411	1.187.320
TOTALE	36.489.839	48.472.381	52.695.755	32.266.465

Gli acconti pari a € 13.313.396, (€14.380.039 al 31/12/2008), riguardano il fatturato di rata nei confronti dei seguenti committenti:

	AL 31/12/2008	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2009
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	
FATTURATO DI RATA e ANTICIPI DA CLIENTI:					
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>					
<u>Puglia Emergenza:</u>					
Criteri di salvaguardia captazione di acque (ALA8)	298.485				298.485
Supporto al recepimento dell'Art.9 Direttiva CE 2000/60 (ALA9)	327.800	268.200		596.000	
Delimitazione/ rilevam. Geomorf.bacini endoreici il territorio pugliese (PUG801)	139.500				139.500
Supporto Regione Puglia per le procedure di approvazione PTA (PUG802)	226.500	453.000		679.500	
<u>Sicilia:</u>					
- Revis. e agg.to Piano Regolatore Acquedotti (ARA6)	1.429.964			1.429.964	
- Piano di Tutela delle Acque (ARA7)	1.002.400			1.002.400	
- Stato di qualità corpi idrici (ARA7-1)	88.500			88.500	
<u>Calabria Emergenza</u>					
Piano Tutela Acque (ADC2)	1.919.581	822.678		2.742.259	
<u>Calabria ACCORDO PROGR. QUADRO:</u>					
APA3 Conv. 9/2/04 rieff.reti idriche Cosenza	242.286			242.286	
APA4 Conv. 9/2/04 rieff.reti idriche Reg.Calabria					
APA5 Conv. 9/2/04 rieff.reti idriche Vibo Valentia	89.577	183.423			273.000
CAL602 Conv. 7/8/06 - Predisp. e aggiornamento del PRGA	780.000	780.000			1.560.000
CAL801 Conv. 7/8/06 - Coord. razionaliz.infrastrutt.idrica e monitoraggio	437.958	419.698		857.656	
<u>Sardegna:</u>					
Completa attuazione del S.I.I. (SAR601)	285.235	154.497			439.732
S.I.I. Atto Integrativo gruppo di lavoro Gestore Abbanora (SAR701)	61.523			61.523	
Supporto al Servizio Tutela delle Acque (Direz.Gen.Ambiente) SAR 901		193.000			193.000
Supporto all'ass.to LL.PP. per gli obiettivi della conv. 25/7/06 SAR902		66.423			66.423
<u>Abruzzo:</u>					
AGA 4 Revisione ed adeguamento PRGA	315.000				315.000
<u>Campania CONV. QUADRO:</u>					
Progett. Prelim. Imp.depurazione Maiori e Minori (ORDINANZA 47) CAM613		53.758		53.758	
Progetto definitivo della rete fognaria di Acerra (CAM801)		62.331		62.331	
Studio di fattibilità sistemazione igienico sanitaria di Praiano (CAM802)		29.412		29.412	
Prog. Esecutivo apertura delle foci del Lago Fusaro (CAM803)		166.618		166.618	
Progetto definitivo rete fognaria dei Comuni di Procida e Bacoli (CAM804)		38.349		38.349	
Aggiornamento del PRGA (CAM-2)	2.280.591				2.280.591
Osservatorio regionale per la vigilanza del S.I. (CAM605)	479.376				479.376
Tavoli tecnici di supp. stipula degli A.P.Q. Art.17 L.36/94 (CAM604)	573.254				573.254
Analisi economica integraz. D..Lgs. 152/2006 al P. di Tutela (CAM702)	95.875				95.875
Adeguamento del P.di Tutela delle Acque per la determinazione a scala di bacino delle misure di salvaguardia e delle priorità degli interventi da realizzare (CAM901)		400.000			400.000
Schede D.M. 198/2002 sett.2: "Scarichi industriali e da insediamenti produttivi" parte B (CAM902)		124.997			124.997
<u>Ord. Protez.Civile del 28/9/2002 :</u>					
Ord. Protez.Civile del 28/9/2002 Basilicata (DPC3)	64.621				64.621
TOTALE DA RIPORTARE	11.138.026	4.216.384		8.050.556	7.303.854

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TOTALE A RIPORTO	11.138.026	4.216.384		8.050.558	7.303.854
Altre:					
San Paolo IMI - MURST	46.795				46.795
Ministero dell'Ambiente Ass. Tecnica Anticipo Contrattuale (MAM3)	517.412	1.236.000	920.912		832.500
Aggiornamento e rimodulazione del Piano d'Ambito (PUG701)	72.000	168.000		240.000	
Direzione Lavori Impianto di Punta Gradelle (ACH01-1)	106.520	299.737			406.257
Direzione Lavori Rete Fognaria Portici (ACH2-1)	598.412	168.750	176.583	590.579	
Direzione Lavori Impianto di Procidà (ACH3-2)	75.174				75.174
Direz. Lavori Cuma (ACH7-1)		309.302			309.302
Direz. Lav. Coll. Camaldoli Comune di Marano (ACH11-3)		450.740			450.740
Direz. Lavori Lago Patria (CAM509)		274.439			274.439
Direz. Lavori Sistema di collett. all'impianto di SA - Vietri sul Mare (CAM609)	80.360	105.905			186.265
Programma Interventi Isole Eolie C.D. Sindaco Comune di Lipari (SIC504)	25.000				25.000
Acc. Programma Art. 17 L.36/94 Puglia/Basilicata V fase (BAS901)		350.000			350.000
SIN Laghi di Mantova - Studi di fattibilità degli interventi di messa in sicurezza di emergenza della falda acquifera (MAT701)	125.000			125.000	
SIN Laghi di Mantova - Progettazione e realizzazione degli interventi di messa in sicurezza d'emergenza della falda acquifera (LOM801)	128.630				128.630
SIN Laghi di Mantova - Piano di caratterizzazione delle aree lacustri e fluviali incluse nel perimetro del SIN (LOM802)	152.667			152.667	
SIN Brindisi studi di fattibilità in collaborazione con ARPA Puglia (PUG803)		125.000		125.000	
Atto aggiuntivo SIN di Brindisi - Progettazione degli interventi di messa in sicurezza della falda della banchina di s. Apollinare (PUG901)		173.334			173.334
SIN Napoli Orientale Proget. e Dirz. Lavori interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera (CAM805)	989.043				989.043
MATTM Studio di Fattibilità CAMALDOLI (CAM808)		127.451		127.451	
SIN Litorale Domizio Flegreo ad Agro Aversano - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione delle Aree comuni di Giugliano (CAM806)		156.863			156.863
SIN di Pianura - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione (CAM807)		117.647			117.647
Azioni di Sistema e Assistenza Tecnica per gli obiettivi di Servizio 2007-2013 (MAT803)	250.000	250.000			500.000
Provincia di Sondrio per l'integrazione e l'adeguamento del P.T.C.P. e relativa valutazione ambientale strategica (LOM803)	75.000	100.000		175.000	
MATTM DSA - Attività di supporto alla Direzione Generale per la Salvaguardia Ambientale - VIA VAS (MAT801)		1.425.918		1.425.918	
MATTM DG RAS Organizzazione G8 Ambiente (MAT805)		2.138.471		2.138.471	
MATTM DQV Supporto Sottoscrizione Accordi di Programma (MAT902)		583.333		583.333	
Prog. messa in sicurezza Orbetello (TOS801)		372.036		372.036	
Regione Marche Progetto Esecutivo Vasche di coimata (MAR801)		77.393	77.393		
SIN Laguna di Grado Marano SDF messa in sicurezza (FVG901)		150.000		150.000	
SIN Laguna di Grado Marano progettazione preliminare interventi messa in sicurezza (FVG902)		345.000			345.000
SIN Piombino studio di impatto ambientale (SIA) e rapporto di sintesi del nuovo piano regolatore (TOS901)		30.000			30.000
SIN Piombino progettazione preliminare e definitiva (TOS903)		410.784			410.784
Messa in sicurezza dell'intera discarica di Bellolampo (SIC901)		54.013			54.013
Proget. esecutiva della vasca di stoccaggio provvisoria concernente la discarica di Bellolampo (PA) (SIC902)		147.758			147.758
TOTALE	14.380.039	14.364.254	1.174.888	14.256.009	13.313.396

- Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di € 437.985, riferito alle attività connesse allo stato di emergenza della Regione Puglia;
- Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di € 1.833.000, riferito alle attività connesse all'Accordo di programma Quadro per la Regione Calabria;
- Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di € 699.155, riferito alle attività connesse alla Regione Sardegna;
- Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di € 315.000, riferito alle attività connesse alla Regione Abruzzo;

- Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di € 3.954.093, relativo alle attività connesse alla Convenzione con la Regione Campania del 26/3/2003 prorogata con atto del 22/3/2006 successivamente con atto del 26/03/2009;
- Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di € 64.621, riferito all'attività di supporto al Dipartimento della Protezione Civile di cui alla convenzione del 20/02/2004;
- San Paolo IMI S.p.A. per l'importo di € 46.795 riferito alla prima erogazione del contratto di ricerca "Sistema per la rimozione dei virus nei processi convenzionali di trattamento reflui" affidato dal MURST;
- Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare per l'importo di € 832.500 riferito al residuo anticipo ricevuto per le attività di assistenza tecnica in favore della Direzione Qualità della Vita in materia di acque di cui alla Convenzione del 30.11.2002 e successivi atti integrativi;
- Commissario Delegato di Governo per l'emergenza Bonifiche della Regione Campania per l'importo di € 1.702.179 derivante dalle attività di Direzione Lavori degli impianti di depurazione di Punta Gradelle, dell'impianto di depurazione dell'isola di Procida, del sistema di collettamento dei reflui provenienti dalla frazioni alte di Vietri sul Mare;
- Commissario Delegato per l'emergenza Idrica isole Eolie per l'importo di € 25.000 derivante dalle attività di supporto all'ufficio del Commissario Delegato;
- Autorità di bacino della Basilicata per l'importo di € 350.000 per le attività riguardanti l'assistenza alle regioni Puglia e Basilicata per gli Accordi di programma ex art. 17 Legge 36/94;
- Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare Direzione Qualità della Vita per l'importo di € 2.065.517 riferito alle attività di bonifica dei Siti di

- Interesse Nazionale Laghi di Mantova e Polo Chimico, di Brindisi, di Napoli Orientale, di Giugliano e Pianura, e supporto tecnico al progetto Azioni di Sistema e Assistenza Tecnica per gli obiettivi di Servizio 2007-2013;
- Commissario delegato per l'emergenza della Laguna di Grado Marano per l'importo di € 345.000;
 - Autorità portuale di Piombino per l'importo di € 440.784;
 - Commissario delegato per l'emergenza rifiuti nella provincia di Palermo per l'importo di € 201.769;
 - I debiti verso fornitori, che risultano pari a € 12.261.262 esigibili nel successivo esercizio, (€17.726.534 al 31/12/2008) sono così suddivisi:
 - gestori impianti di depurazione € 8.045.467 di cui € 7.725.469 derivanti dalla gestione dei depuratori, € 183.432 derivanti dall'attività di smaltimento reflui conferiti a mezzo autobotti, € 136.566 relativi agli interventi di manutenzione straordinaria di somma urgenza effettuati sugli impianti di depurazione di cui alla rescissa Convenzione con la Regione Campania;
 - altri fornitori per € 820.453;
 - fornitori conto fatture da ricevere per € 3.395.342.
 - I debiti tributari, pari a € 5.133.508 (€ 3.186.292 al 31/12/2008) sono così costituiti:

	AL 31/12/2009	AL 31/12/2008
Esigibili entro l'esercizio successivo:		
Irpef lavoro dipendente	169.080	167.485
Irpef lavoro autonomo	90.403	68.976
Irpef lavoro assimilato lav.dipendente	39.602	2.665
Erario c/IVA	289.549	-1
Iva a debito ad esigibilità differita	3.671.978	2.777.444
Erario c/IRES e IRAP	865.076	167.815
Erario imposta sostitutiva su riv. TFR	93	
Erario c/ taxa N.U. e C.C.I.A.A.	7.727	1.908
TOTALE	5.133.508	3.186.292

- I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale per € 370.979, (€ 276.881 31/12/20087), riguardano trattenute operate sulle retribuzioni del mese di Dicembre 2009, e versate in quello successivo, compreso il contributo ex Legge 335/95 sul lavoro autonomo.
- Gli altri debiti ammontanti a € 1.187.320 (€ 920.093 al 31/12/2008) si suddividono in debiti verso il personale dipendente per competenze maturate compresi gli oneri sociali differiti al 31/12/2009 pari ad € 969.459, debiti per redditi assimilati a lavoro dipendente per € 84.707, debiti verso Inarcassa per € 65.584, debiti verso Pegaso per € 28.896, debiti verso Amministratori e sindaci per emolumenti per € 14.808, debiti verso il Fasidi per € 4.600, debiti verso il Previp per € 4.235, debiti verso altri per conciliazione per € 10.000 e debiti verso altri per € 5.031.

- RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono complessivamente pari a € 56.649 contro € 86.973 al 31/12/2008 e si riferiscono agli oneri contributivi sui compensi per collaborazioni coordinate e continuative di competenza 2009.

- CONTI D'ORDINE

Sono complessivamente pari a € 43.966.046 contro € 48.344.546 al 31/12/2008 e si compongono di:

- Garanzie prestate

Si tratta di fidejussioni prestate da Banche e Compagnie di assicurazione per conto della Sogesid a favore di terzi così come rappresentato dal prospetto che segue.

	2009	2008
<i>Fidejussioni bancarie:</i>		
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Fast Sailing Srl garanzia Contratto Affitto Palermo	8.985	8.985
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Guerra Vincenzo Contratto Foresteria Roma	31.200	31.200
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Pica Giuseppe Contratto Affitto Napoli	6.600	6.600
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Cifarelli Giuseppe Contratto Affitto Matera	5.400	5.400
VENETO BANCA a favore Cancro Luciana Trojano Contratto Affitto Bari	6.900	6.900
<i>Fidejussioni assicurative</i>		
ASSITALIA a favore Ministero Tesoro a garanzia convenzione	432.974	432.974
S.I.C. a favore del San Paolo IMI a garanzia convenzione MURST	54.228	54.228
	546.287	546.287

- Garanzie ricevute :

Ammontano a € 600.653 (€ 544.843 al 31/12/2008) e si tratta di fidejussioni prestate alla Sogesid da Compagnie di assicurazione e Banche a fronte del corretto e puntuale rispetto di obblighi contrattuali assunti da terzi;

- Altri Conti d'ordine.

Giacenze di pertinenza della Regione Campania

La Società ha istituito un conto corrente bancario nel quale sono confluiti gli importi relativi alla riscossione tributi e canoni per conto della Regione Campania. Tale giacenza costituirà elemento di compensazione finanziaria nell'ambito della definizione dei rapporti con la Regione Campania. Nel prospetto che segue se ne evidenzia la movimentazione.

B.N.L. c/c 85961	MOVIMENTAZIONE	
	DATA	IMPORTO
Saldo al 31/12/2008	31/12/2008	217.961
Spese tenuta c/c al 31/12/2009	31/12/2009	-107
Interessi netti al 31/12/2009	31/12/2009	629
TOTALE al 31/12/2009		218.483
TOTALE GIACENZE DI TERZI C/O BANCA		218.483

Giacenze di somme deliberate dal CIPE

Per le necessità di assicurare una separata ed autonoma gestione finanziaria delle risorse destinate a fronteggiare le occorrenze che coinvolgono gli interessi di altri soggetti istituzionali diversi dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (Regioni,

Ministero delle Infrastrutture), in favore dei quali si dispiega l'attività della società, la Società amministra un conto corrente di tesoreria che movimentata sempre dietro autorizzazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze che detiene il Capitolo di Spesa del Bilancio dello Stato sul quale il CIPE assegna le risorse.

Su tale conto, acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato, risulta giacente l'importo di € 42.600.623, a valere sui Fondi CIPE ex art. 19 D.Lgs 96/93, assegnati alla Sogesid per le attività istituzionali di cui sopra.

Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

C/C 22035	MOVIMENTAZIONE	
	DATA	IMPORTO
Saldo al 31/12/2008	31/12/2008	47.035.455
Emergenza Campania N.O. C.D. PROG.ESECUTIVA FOCE SARNO	30/03/2009	- 297.505
Emergenza Puglia DECRETO N.52/CD DEL 30/4/2008	30/03/2009	- 167.400
Emergenza Puglia DECRETO N.40/CD DEL 26/3/2008	30/03/2009	- 271.800
Acc.Progr.Quadro Campania Compl. e Integr. Prog.prelim. Impianto depur. Forlò	30/03/2009	- 231.699
Acc.Progr.Quadro Campania Progett. Prelim. Rls.igien.sanitario Laghi Misano e Fusaro	30/03/2009	- 18.091
ACC.PROGR.CAMPANIA - studio ATO 1 Calore Irpino	30/03/2009	- 360.011
Acc.Progr.Quadro Calabria RIEFFICIENTAMENTO RETI IDRICHE CALABRIA ATO2	27/04/2009	- 90.357
Regione Siciliana Aggiornamento e revisione PRGA Regione Sicilia	03/05/2009	- 1.236.240
Regione Siciliana Informatizzazione catasto scarichi	08/08/2009	- 102.456
A.P.Q. Quadro Abruzzo Controllo della gestione del S.I.I.	08/08/2009	- 51.775
A.P.Q. Quadro Abruzzo Supp.all'attuazione dell'Accordo di Programma Quadro	08/08/2009	- 33.616
A.P.Q. Quadro Abruzzo Verifica delle Concessioni di Derivazione e della Risorsa Idrica	08/08/2009	- 88.866
Emergenza Sardegna Assistenza affidamento S.I.I. A8A4	08/08/2009	- 220.377
ACC.PROGR.CAMPANIA - studio di Fattibilità Campolattaro	08/08/2009	- 98.281
ACC.PROGR.CAMPANIA - schede MATT e prog.lotto funzionale	08/08/2009	- 242.085
Acc. Quadro Calabria conv. 7/8/2006 - SdF ESARO	08/08/2009	- 144.000
Acc. Quadro Calabria - Ass.Tecnica Monitoraggio APQ	08/08/2009	- 70.800
Acc. Quadro Calabria - Ass.Tec.razzional.Infr. Idrica e Monitor. APQ	08/08/2009	- 411.675
Acc. Quadro Calabria - Ass.Tec.razzional.Infr. Idrica e Monitor. APQ	08/08/2009	- 297.798
TOTALE al 31/12/2009		42.600.623

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, si rammenta che i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono esposti, a norma del comma 1° dell'art. 2428 del Codice Civile, nell'ambito della relazione sulla gestione.

L'analitica esposizione dei componenti positivi e negativi di reddito nel Conto Economico ed i precedenti commenti alle voci dello stato patrimoniale consentono di

limitare alle sole voci principali i commenti nel seguito esposti.

- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Bilancio al 31 dicembre 2009 registra un valore della produzione pari ad € 21.706.980 contro € 35.473.868 dell'esercizio precedente (€ 11.954.662 derivante dalla gestione caratteristica e € 23.519.206 relativo al conguaglio per la gestione degli Impianti di depurazione campani). Pertanto l'incremento del valore della produzione "caratteristica" netto ammonta ad € 9.752.318.

• Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta a € 17.002.207 di cui 16.674.754 relativi a commesse pluriennali che hanno trovato il loro completamento nell'anno 2009 (conseguenza del quale sono state decrementate le rimanenze finali per € 9.853.073 come riportato nell'ambito del commento della voce "Lavori in corso su ordinazione"), ed il residuo di € 327.453 relativo alle prestazioni nei confronti del Ministero dell'Ambiente di cui alla Convenzione del 30/12/2002 e successivi atti integrativi.

• Variazione dei lavori in corso

La voce ammonta a € - 467.177 (€ - 2.582.570 nel 2008) ed è relativa alla produzione netta registrata nell'esercizio 2009 come riportato nell'ambito del commento della voce "Lavori in corso su ordinazione".

• Altri ricavi e proventi

Ammontano a € 5.171.950 nel 2009 (€ 2.877.530 nel 2008) e si riferiscono per:

- € 5.103.691 alle attività di assistenza tecnica al Ministero dell'Ambiente – Direzione Qualità della Vita - di cui alla Convenzione del 30/12/2002 e successivi atti aggiuntivi;
- € 21.582 ai contributi ricevuti da terzi per l'organizzazione del G8 Ambiente di Siracusa ed in particolare per € 2.000 da parte del Credito Aretuseo e per 19.583 da parte della Provincia di Siracusa;
- € 41.667 alla realizzazione di uno stand allestito in occasione del Forum della

Pubblica Amministrazione a Roma, cui all'Accordo con ISPRA del 10/12/2009;

- € 5.010 recuperi di costi verso altri.

- COSTI DI PRODUZIONE

Sono complessivamente pari a € 20.859.592 nel 2009 a fronte di € 36.408.239 nel 2008 di cui € 22.833.784 relativi alla definizione del costo certo di gestione degli impianti campani e riguardano:

- Acquisizioni di beni, per € 111.098 (€ 87.478 nel 2008) che concernono acquisti di materiali consumo per € 30.933, cancelleria per € 31.957, acquisti di periodici e pubblicazioni per € 14.123, carburanti e lubrificanti per € 8.576, stampati per € 1.286, attrezzatura per conto del Ministero dell'Ambiente per € 24.223;
- Acquisizione di servizi, per € 12.849.766 (€ 30.000.090 nel 2008 di cui € 22.833.784 relativi alla definizione del costo certo di gestione degli impianti campani) che si riferiscono a:
 - € 9.409.194 a spese sostenute per prestazioni professionali: tecniche e specialistiche per € 8.971.485, legali per € 211.935, amministrative, fiscali e di revisione per € 221.403 notarili per € 4.371;
 - € 719.939 a oneri accessori le prestazioni professionali comprendenti: rimborso spese consulenti per € 51.020 e accessorie (CAP 2%, INAIL e INPS di cui al D.L. 335/95) per € 668.919;
 - € 2.720.633 a spese di gestione comprendenti: spese per l'organizzazione del G8 Ambiente per € 592.335, emolumenti e rimborsi spese del Consiglio di Amministrazione per € 338.671, fornitura di lavoro temporaneo per € 335.791, manutenzioni e assistenza per € 181.657, utenze per € 148.951, servizio sostitutivo di mensa per € 184.255, vigilanza, sorveglianza e logistica per € 164.341, assicurazioni per € 49.137, rimborso note spese personale dipendente per € 63.198, biglietti viaggio per € 129.734, fitto posti auto € 29.857, servizi di archiviazione € 10.637, emolumenti e rimborsi spese del Collegio Sindacale per € 69.260, pulizie locali per € 77.065, spese di gestione GEIE per € 85.016, aggiornamento e manutenzione software € 79.512, riproduzioni per € 34.720, spese condominiali per € 26.690, compensi e rimborso spese organismo di vigilanza per € 22.042, servizi postali € 11.026, servizi finanziari e bancari € 18.558, inserzioni e pubblicazioni € 35.264, trasporto e facchinaggio € 11.262,

deposito mobilia per € 4.830, controllo e visite INPS per € 3.363 ed altre spese per € 13.461.

- Godimento di beni di terzi per € 783.870 (€ 829.590 nel 2008) che comprendono fitti passivi (€ 680.875), noleggio vetture (€ 48.759), noleggio fotocopiatrici (€ 34.679), noleggio centralino (€ 18.191) ed altro (€ 1.366).
- Personale per € 5.803.779 (nel 2008 € 5.284.162), costo che comprende tutto il personale in forza al 31/12/2009, compresa la forza lavoro a tempo determinato distaccata presso il Ministero dell'Ambiente necessaria allo svolgimento delle attività di cui alla Convenzione del 30.12.2002 e successivi atti integrativi. L'intero costo del personale distaccato trova ristoro nella voce "altri ricavi e proventi" per il riaddebito totale allo stesso Ministero.

Il costo del personale è così composto: dirigenti € 1.445.575 (nel 2008 € 1.108.874), impiegati € 4.059.287 (nel 2008 € 3.933.946), altri costi € 298.917 (nel 2008 € 241.342). Il numero medio della forza lavoro al 31/12/2009 è pari a 89 unità, ed è così suddivisa: 8 dirigenti (nel 2008 pari a 6) e 81 impiegati (nel 2008 pari a 80).

- Ammortamenti e Svalutazioni per € 395.479 (€ 100.751 nel 2008); le componenti di tale voce, già commentate nell'ambito dello Stato Patrimoniale, sono rappresentate da:

- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 17.815;
- ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 59.037;
- svalutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per € 318.627.

- Oneri diversi di gestione per € 153.174 (nel 2008 € 106.168) riferiti per € 30.549 alle tasse per rifiuti solidi urbani, per € 44.059 a quote ed oneri associativi, per € 31.946 costi sopravvenuti di natura non straordinaria, per € 3.183 ad oneri accessori noleggio auto, per € 13.062 a bolli e tributi diversi, per € 3.485 a imposta di registro, per € 9.512 a spese di rappresentanza, per € 7.152 per tasse di concessione governative e per € 10.226 ad altri oneri.

- Altre informazioni:

In ottemperanza alle disposizioni dell'art. 53 del DPR 554 del 21/12/1999, di seguito, si evidenziano i costi della produzione relativi ai servizi di ingegneria prestati nell'esercizio: costi per materie, sussidiarie, di consumo e merci € 144 (€ 3.769 nel 2008), costi per servizi € 2.512.715 (€ 1.175.315 nel 2008), costi per il personale €

481.222 (€ 623.616 nel 2008), costi per oneri diversi di gestione € 1.036 (€ 1.771 nel 2008).

- PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La voce, che presenta a un saldo positivo di € 212.169 (nel 2008 € 1.467.980), è così composta:

- proventi finanziari:

interessi su depositi cauzionali	€	3.185
interessi su conti correnti bancari	€	168.401
interessi da titoli iscritti nell'attivo circolante	€	22.731
interessi per congruaglio costo certo (Reg. Campania)	€	18.252
arrotondamenti attivi	€	7

- oneri finanziari:

Altri oneri finanziari	€	(407)
------------------------	---	-------

€ 212.169

- PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

La voce evidenzia un saldo negativo di € 8.890 (nel 2008 € 12.418) ed è così composta:

- Proventi straordinari:

altre sopravvenienze attive	€	2.894
-----------------------------	---	-------

- Oneri straordinari:

Contabilizzazione costi anni precedenti	€	(10.879)
altre sopravvenienze passive	€	(905)

€ (8.890)

- IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La voce evidenzia un saldo di € 871.097 (nel 2008 € 449.905) ed è così composta:

	2009	2008
Imposte correnti :		
- IRAP	537.484	263.806
- IRES	591.399	167.815
	1.128.883	431.621
Imposte differite attive (*) :		
- Imposte anticipate	-272.570	-14.431
- Imposte anticipate (annulate)	14.784	32.715
	-257.786	18.284
TOTALE	871.097	449.905

Nel prospetto che segue si evidenziano le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte anticipate dell'esercizio nonché i recuperi rispetto l'esercizio precedente.

		Anno 2009	
		Recupero imposte anticipate	Acc.to. imposte anticipate
Situazione al 31/12/2008			Situazione al 31/12/2009
Spese di rappresentanza			
anno 2007			
anno 2008			
anno 2009	1.862	-1.862	
anno 2010	1.407		1.407
anno 2011	502		502
	3.771	-1.862	1.909
Manutenzioni ordinarie eccedenti il 5%			
anno 2009	49.165	-49.165	
anno 2010	44.168		12.505
anno 2011	32.711		12.505
anno 2012	20.390		12.505
anno 2013	10.017		12.505
	156.451	-49.165	50.020
Altri Costi :			
Emolumenti non corrisposti	2.407	-2.407	
Fondo svalutazione crediti			166.212
Fondo Oneri e Rischi	233.291		762.426
	235.698	-2.407	928.638
TOTALE IMPONIBILE IRAP	110.153	-1.862	108.291
TOT. IMPONIB. IRES	395.920	-53.434	991.163
Imposte anticipate			
IRAP	5.398	-90	5.308
IRES	108.878	-14.694	272.570
	114.276	-14.784	272.570
			372.062

- ALTRE INFORMAZIONI

Alla data del 31/12/2009 la società aveva in forza n. 88 dipendenti comprendenti n. 10 dirigenti e n. 78 impiegati, dei quali n. 2 dirigenti e n. 46 impiegati a tempo determinato (al 31/12/2008 n. 95 dipendenti di cui n. 8 dirigenti e n. 87 impiegati, dei quali n. 1 dirigente e n. 54 impiegati a tempo determinato).

Il Capitale Sociale ammonta a € 54.820.920, suddiviso in n. 107.492.000 di azioni ordinarie del valore nominale di 0,51 Euro cadauna. Tale importo, interamente sottoscritto da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze, è stato versato per € 34.856.709.

Si precisa infine che la Società non ha emesso azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni né titoli o valori simili.

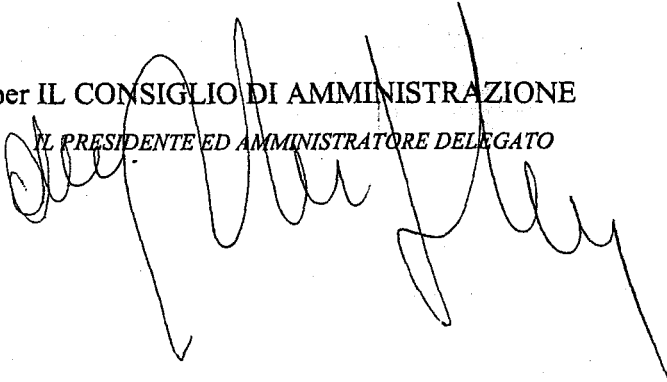
Non vi sono altre illustrazioni né considerazioni da svolgere sui contenuti delle poste di Bilancio e sui criteri di valutazione adottati e sulle variazioni intervenute. Le considerazioni e i valori contenuti nella presente Nota sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Signori Azionisti,

sulla base delle informazioni forniteVi, Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31/12/2009 ed a destinare l'utile d'esercizio di € 179.569,25 secondo quanto indicato nella relazione sulla gestione.

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE ED AMMINISTRATORE DELEGATO



**ERNST & YOUNG****Relazione della società di revisione**

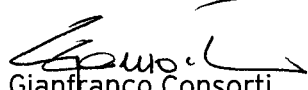
Agli Azionisti della Sogesid S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Sogesid S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2009. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Sogesid S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che il controllo contabile ex art. 2409-bis e successivi del Codice civile è esercitato da altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adequatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 8 aprile 2009.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Sogesid S.p.A. al 31 dicembre 2009 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

Roma, 13 aprile 2010

Reconta Ernst & Young S.p.A.


Gianfranco Consorti
(Socio)

PAGINA BIANCA

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

ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2010

Signori Azionisti,

L'esercizio 2010 evidenzia un utile di € 176.755,55.

La Società in attuazione degli indirizzi formulati dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare ha proseguito nello sviluppo di filiere di attività coerenti con la funzione di soggetto in "house providing" dello stesso Dicastero e, in tale ambito, nell'individuazione di strumenti ed iniziative finalizzati allo svolgimento dei compiti affidati dalla normativa di riferimento, nel quadro anche di una fattiva cooperazione con gli Enti territoriali.

In ragione di tale specifica funzione, particolare attenzione è stata dedicata dalla Sogesid alla salvaguardia dell'ambiente in tutte le sue accezioni.

Più in particolare, sono proseguite le azioni per realizzare interventi integrati volti al raggiungimento degli obiettivi di tutela del sistema idrico nonché all'ottimizzazione della risorsa idrica nei diversi settori ed il miglioramento dei servizi di adduzione, fognature e depurazione che condizionano le possibilità di sviluppo dei territori.

Ulteriori interventi sono in corso di adozione al fine di implementare le azioni per il raggiungimento degli obiettivi di qualità nelle acque e di funzionalità ecologica in linea con la Direttiva 2000/60/CE.

La Società ha inoltre in corso significative attività per la riduzione del problema dei rifiuti e del risanamento dei siti inquinati.

Con riferimento al primo tema sono in corso di definizione azioni di promozione ed attuazione volte alla gestione integrata dei rifiuti mentre, in merito ai programmi di risanamento dei siti inquinati, con particolare riferimento a quelli di interesse nazionale,

sono in fase di progettazione e realizzazione interventi di messa in sicurezza e bonifica di aree pubbliche anche attraverso la promozione di nuove tecniche di bonifica.

La Società fornisce servizi di assistenza tecnica – direzione dei lavori, coordinamento della sicurezza nei cantieri e supporto al Responsabile del Procedimento – alle strutture commissariali a cui è stato affidato il compito di risolvere gravi problematiche di risanamento ambientale.

Sono state avviate le azioni necessarie per la promozione sul territorio di campagne di sensibilizzazione, formazione ed educazione destinate ad approfondire i diversi aspetti della sostenibilità ambientale, economica e sociale rivolte in particolare ai giovani.

La Società continua infine ad assicurare il supporto alle Direzioni Generali del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare in funzione dei compiti ad esse demandate e sulla base delle priorità definite nell'Atto di Indirizzo del Dicastero.

* * * * *

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2010 la Società ha realizzato le seguenti principali attività:

▪ **Plani di tutela delle acque (PTA)**

Supporto alle regioni del Mezzogiorno per l'attuazione degli adempimenti derivanti dal D.lgs. 152/99 recepito dal D.Lgs. 152/06 e s.m.i.

In Puglia e Sicilia è stata completata l'assistenza alla struttura del Commissario per le attività di approvazione del PTA.

In Campania è proseguita l'attività di supporto finalizzata al recepimento di osservazioni da parte dei soggetti regionali competenti al Piano predisposto dalla Sogesid. È stata svolta l'attività di aggiornamento/adeguamento degli elaborati di piano alla nuova normativa di settore intervenuta dopo l'adozione del PTA da parte della Regione. In particolare è stato aggiornato il Rapporto Preliminare Ambientale necessario all'avvio delle consultazioni previste dalla procedura VAS da parte della Regione. È stata altresì assistita la Regione nei primi incontri con i soggetti interessati (attività di scoping).

Per quanto riguarda la Calabria è stata sottoscritta una nuova convenzione con il Dip. Politiche per l'Ambiente, finalizzata all'aggiornamento del PTA, già redatto da Sogesid alle vigenti direttive comunitarie e nazionali (D.lvo. n. 152/2006 e s.m.i.).

Regione Sardegna: è proseguita l'attività di assistenza all'Agenzia del Distretto Idrografico in merito alla redazione dell'aggiornamento del PTA alla vigente normativa, mediante la messa a disposizione di un gruppo di lavoro all'uopo selezionato e formato.

▪ **Piani Regolatori Generali degli Acquedotti**

In Abruzzo la Regione ha ancora in corso la fase di concertazione con i principali Soggetti interessati relativa al piano preliminare predisposto dalla Sogesid nel corso del 2006. Al completamento di tale fase di concertazione si procederà alla stesura finale dei documenti di piano che si prevede possa realizzarsi nel mese di giugno 2011.

Il PRGA della Regione Campania è stato consegnato ed è stato dato inizio alle attività di informazione e divulgazione dei risultati.

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

Regioni Puglia e Basilicata: a seguito della sottoscrizione in data 3/02/2010 dell'atto integrativo alla convenzione del 24/11/06 è proseguita l'attività del gruppo di lavoro operante presso la sede di Matera in merito all'assistenza tecnica per il monitoraggio e l'attuazione dell'Accordo di Programma ex art. 17 L. 36/1994 sui trasferimenti idrici. Inoltre è stata avviata l'attività di assistenza per il monitoraggio dell'erosione costiera e per la redazione del piano di salvaguardia delle coste.

▪ **Piani d'Ambito**

Regione Sardegna: sono stati completati gli studi commissionati dall'Autorità d'Ambito in merito alla redazione del modello gestionale e del piano economico finanziario, propedeutici alla redazione dell'aggiornamento del piano d'ambito.

▪ **Assistenza tecnica alla Gestione Commissariale per l'attuazione dell'APQ riguardante il rischio idrogeologico in Sicilia.**

E' stata completata l'istruttoria tecnico-amministrativa riguardante alcuni progetti con massima priorità per la messa in sicurezza di territori comunali interessati dal rischio di frane e dissesti.

▪ **Assistenza tecnica al Commissario Delegato per la ricostruzione dei territori colpiti dal sisma del 6/04/09 in Abruzzo.**

È stato fornito il supporto tecnico alla Struttura Commissariale nell'ambito della gestione delle macerie derivanti dai crolli e dalle demolizioni conseguenti al sisma del 2009. In data 12/11/2010 è stata sottoscritta una prima Convenzione Sogesid/Commissario che prevede attività di pianificazione e progettazione che saranno meglio definite a seguito di una prossima ordinanza del Consiglio dei Ministri in materia.

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

Nell'esercizio 2010 si è rafforzata l'assistenza tecnica che Sogesid ha fornito al Dicastero.

DG Tutela Territorio Risorse Idriche

- Per tutto il 2010 è proseguita l'attività di supporto specialistico fornito alla DG attraverso un Gruppo di Lavoro articolato nei settori specifici di competenza, che, negli anni, ha raggiunto la cifra di circa 100 unità, tra contratti a tempo determinato, contratti a progetto ed incarichi professionali. In data 3/11/2010 è stata sottoscritta la convenzione per la prosecuzione delle attività a tutto il 2011.
- Nel primo semestre 2010 sono giunte a termine le attività di assistenza tecnica previste nella prima fase del progetto "Azioni di sistema e Assistenza Tecnica per gli obiettivi di Servizio 2007-2013".
- Sono state svolte attività di supporto progettuale per la sperimentazione sul riutilizzo di sedimenti provenienti dai SIN.
- È iniziata l'attività di supporto alla Co.N.Vi.R.I., come da convenzione stipulata in data 18/12/2009.

DG Protezione Natura Mare

- È stato sottoscritto l'addendum alla convenzione del 26/1/2009, scaduta il 31/8/2010, per la prosecuzione delle attività relative alla "Formazione e qualificazione professionale del management delle Aree protette" per ulteriori 12 mesi. Con le economie di spesa realizzate si è provveduto a costituire un gruppo di lavoro sui temi dell'"Anno Internazionale della Biodiversità".
- Sono terminate al 31/8/2010 le attività per la "Comunicazione e divulgazione dei temi della diversità e dei cambiamenti climatici".
- Si è provveduto alla selezione ed al reclutamento del personale per l'assistenza tecnica ai Fondi Strutturali POIN PAIN.
- Si è dato inizio alle attività per la verifica ed il monitoraggio delle azioni volte ad eventuali abbattimenti di opere abusive.

DG Valutazione Ambientale

- E' proseguita l'attività di supporto nell'ambito delle "Fonti energetiche rinnovabili e dell'efficienza energetica, della VIA e della Commissione di verifica dell'impatto ambientale".
- In data 13/10/2010 è stata sottoscritta una nuova convenzione, rinnovabile per tre anni, per il supporto alla DG, con decorrenza dal 2011.

DG Sviluppo Sostenibile Clima Energia

- Attività propedeutiche all'avvio operativo delle commesse PON GAS su Fondi FSE e PON Energie Rinnovabili su Fondi FESR 2007-2013.

▪ **Salvaguardia Ambientale e Bonifiche**

Progettazione Bonifiche

Con riferimento alla nuova filiera di attività che vede la Sogesid come soggetto pubblico di riferimento tecnico, è stata data continuità o avvio alle attività in una pluralità di interventi che interessano i Siti di Interesse Nazionale (SIN) ubicati in varie regioni del territorio nazionale e che presentano problemi di contaminazione dei suoli e delle falde idriche.

Nel corso dell'esercizio sono state svolte attività di indagini finalizzate alla caratterizzazione dei suoli e delle falde e di progettazione della messa in sicurezza (MISE) e bonifica:

- SIN di Napoli Orientale (Campania): è stato redatto il Progetto Preliminare degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda del sito di interesse nazionale. Il progetto sottoposto al vaglio della Segreteria Tecnica del Ministero dell'Ambiente, è stato approvato con mandato di procedere alla progettazione definitiva.
- SIN di Pianura (Campania): sono state eseguite le indagini indirette previste nel Piano di Caratterizzazione redatto dall'ARPAC, inoltre è stata preparata la documentazione di gara per le indagini dirette ed ambientali per il completamento del Piano di Caratterizzazione, è stato eseguito uno studio preliminare sul modello di flusso della falda idrica superficiale e profonda propedeutico alla redazione, a valle del completamento delle indagini dirette, dello Studio di Fattibilità previsto in Convenzione.
- SIN Litorale Domitio Flegreo ed Agro Aversano (Campania) "Area Vasta": è stato redatto il progetto preliminare di messa in sicurezza d'emergenza dell'area

di discarica ex Resit ricompresa nella cosiddetta Area Vasta, sono state preparate le documentazioni di gara delle indagini dirette in attuazione del piano di caratterizzazione definito nei vari tavoli tecnici con ARPA Campania ed i tecnici del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare.

Nelle aree dei Laghetti di Castel Volturno è stata effettuata una ricognizione ed analisi della situazione esistente propedeutica alla redazione dell'Analisi di Rischio sito specifico necessaria per la redazione del progetto preliminare di MISE e successiva bonifica; è inoltre in fase di redazione un progetto di telesorveglianza dell'intera area dei laghetti facenti parte del SIN.

- SIN Litorale Domitio Flegreo ed Agro Aversano: "area Cave del Comune di Giugliano in Campania (NA)", è in corso di redazione l'aggiornamento del piano di caratterizzazione redatto da ARPA Campania; successivamente saranno predisposti i documenti di gara per procedere all'esecuzione delle indagini ambientali dirette .
- SIN di Brindisi (Puglia): è stato redatto il Progetto Preliminare degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda del sito di interesse nazionale. Il progetto sottoposto al vaglio della Segreteria Tecnica del Ministero dell'Ambiente è stato approvato con mandato di procedere alla progettazione definitiva
- SIN dei Laghi di Mantova e Polo Chimico (Lombardia): sono state realizzate le indagini geognostiche integrative, propedeutiche alla progettazione degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera, e il modello idrogeologico della falda del SIN, nonché il progetto preliminare degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera dell'intero SIN. È stato

inoltre realizzato il progetto definitivo degli interventi di messa in sicurezza e bonifica di un I^ lotto funzionale;

- SIN di Orbetello (Toscana): sono state effettuate le seguenti attività:
 - o Progettazione esecutiva del marginamento di sicurezza tra laguna e aree conterminate di proprietà pubblica antistanti l'ex stabilimento Sitoco; Studio di incidenza ambientale e Studio preliminare ambientale;
 - o Rilievo batimetrico, indagini integrative e progettazione definitiva degli interventi di sistemazione della foce del fiume Albegna;
 - o Avvio della progettazione per la rimozione dei sedimenti dall'area lagunare conterminata, dal tratto di canale navigabile incluso tra l'ex depuratore Neghelli e l'ex stabilimento Sitoco e dal tratto di canale navigabile fronte Sitoco.
- SIN di Taranto: riqualificazione ambientale delle aree ricadenti nel SIN finalizzata al contestuale sviluppo infrastrutturale prioritario dell'area portuale di Taranto. E' stata redatto un primo documento di sintesi dello Studio di fattibilità, approvato con parere favorevole dalla Segreteria Tecnica. È stata completata la Progettazione preliminare e definitiva degli interventi di bonifica dell'area ex Yard Belleli c.d. "ampliamento V sporgente". In qualità di Soggetto Attuatore è stata completata la procedura di gara ed affidamento di un primo stralcio di opere nell'area ex Yard Belleli, con avvio delle attività di Direzione Lavori. È stato inoltre redatto il Progetto Preliminare di dragaggio del molo polifunzionale e la progettazione del primo stralcio per circa 2.300.000 mc della vasca di colmata.
- SIN di Piombino: Completamento della progettazione preliminare del retromarginamento delle due vasche esistenti di contenimento dei materiali

provenienti dal dragaggio e del molo di protezione foranea e marginamento impermeabile profondo lungo il perimetro esterno (lato mare) delle vasche n° 3 e 4 di nuova realizzazione;

- SIN di Priolo: sono state effettuate le attività previste nella Convenzione sottoscritta con il Commissario Delegato ed in particolare una prima stesura del progetto di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera prospiciente la Rada di Augusta, è stato predisposto lo studio di fattibilità; è stato redatto il piano di indagini geognostiche, geotecniche ed ambientali i cui risultati, attesi per l'inizio del 2011 consentiranno la redazione della progettazione della messa in sicurezza della falda. È stato infine redatto il documento preliminare alla progettazione per la riqualificazione delle aree a terra per la miticoltura e degli interventi di messa in sicurezza e bonifica dei sedimenti del Porto Piccolo e del Porto Grande di Siracusa;
- SIN di Marano lagunare e Grado area ex Caffaro: progettazione preliminare per la messa in sicurezza e bonifica del sito dello stabilimento Caffaro e zone limitrofe; revisione dello studio di fattibilità già redatto nel settembre 2009 e definizione del piano di indagini conoscitive propedeutiche alla progettazione definitiva;
- SIN Pitelli/La Spezia e Livorno: è stato approvato il piano di sperimentazione di sistemi innovativi in materia di gestione e riutilizzo dei sedimenti attraverso attività di sperimentazione di tecnologie applicate sui sedimenti contaminati provenienti dalle attività di bonifica che interessano i SIN. Si prevede di avviare le attività nel corso del 2011.;

- SIN di Pioltello e Rodano (MI): modello idrogeologico della falda e analisi delle alternative progettuali per la messa in sicurezza e bonifica delle acque di falda comprese nel SIN;

Altre progettazioni

- Porto di Ancona: progetto esecutivo degli interventi di adeguamento della vasca esistente nel porto di Ancona nell'ambito dell'accordo di Programma per i dragaggi e lo sviluppo sostenibili delle aree portuali della Regione Marche;
- Progetto preliminare denominato Il Stralcio sezione B – Isola di Lipari nuovo impianto di depurazione dei Lipari ed opere fognarie accessorie; sezione C – isola di Vulcano nuovo impianto di depurazione rete fognaria del centro urbano.

▪ Direzione dei Lavori e coordinamento della sicurezza

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

- impianto di depurazione di Punta Gradelle e relativa strada di servizio;
- risanamento statico e funzionale del sistema di collettamento afferente all'impianto di depurazione di Cuma;
- collettamento acque reflue di Vietri su Mare;
- collettore circumlacuale del Lago Patria;
- sistema fognario Collina Camaldoli afferente al territorio di Marano di Napoli;
- impianto di dissalazione, impianto fotovoltaico, interventi prioritari sulla macro distribuzione idrica isole Lipari Sicilia;
- bonifica dell'area ex SISAS di Pioltello e Rodano, rimozione dei rifiuti dalle discariche 'A' e 'B';

- interventi da realizzare nel Sito di Interesse Nazionale Manfredonia per le discariche pubbliche Pariti 1, rifiuti solidi urbani e Conte di Troia Regione Puglia;
- conturizzazione completa utenze civili, industriali e agricole e misurazione acqua fornita Regione Basilicata;
- adeguamento strutturale e funzionale sede di rappresentanza Ministero sita in L.go Goldoni - Roma.

▪ **Studi**

In Puglia, ad integrazione del Piano di Tutela consegnato nel 2005, sono in corso di espletamento le attività per la definizione degli interventi di salvaguardia per le opere di captazione destinate al consumo umano.

INFORMAZIONI DIVERSE

Gli investimenti realizzati nel 2010 riguardano essenzialmente acquisti di materiali e attrezzature informatiche (hardware e software) destinati anche alle Unità Operative Territoriali.

In dettaglio gli investimenti, al lordo delle quote di ammortamento, sono i seguenti :

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| - immobilizzazioni immateriali | € 0,027 milioni |
| - immobilizzazioni materiali | € 0,127 milioni |

I relativi dettagli sono espressi in Nota Integrativa.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 6, del D.Lgs n. 196/2003 recante Codice in materia di

protezione dei dati personali, l'Organo amministrativo dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs n. 196/2003 e successive modificazioni ed integrazioni secondo i termini e le modalità ivi indicate.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio 2010 la Società non ha registrato iniziative e/o investimenti sugli specifici temi della ricerca e dello sviluppo.

RAPPORTI CON LA CONTROLLANTE

Per quanto concerne i rapporti con l'Azionista unico si precisa che tra i crediti iscritti in

Bilancio risultano le seguenti partite derivanti dall'attività operativa:

▪ Regione Campania	€ 1,163 milioni
▪ Regione Calabria	€ 1,830 milioni
▪ Regione Sardegna	€ 0,608 milioni
▪ Regione Sicilia	€ 0,809 milioni
▪ Regione Puglia	€ 2,080 milioni
▪ Regione Basilicata	€ 0,251 milioni
▪ Regione Molise	€ 0,076 milioni
▪ Dipartimento Protezione Civile	€ 0,133 milioni

Per un maggiore dettaglio delle partite in essere con l'Azionista si rinvia alla Nota Integrativa.

ANDAMENTO ECONOMICO E PATRIMONIALE DELLA GESTIONE

Dall'esame del Conto Economico emerge un Valore della produzione pari a 20,42 milioni di Euro, con un decremento rispetto all'esercizio precedente (Valore della produzione del 2009 pari ad € 21,70 milioni).

Tale valore comprende:

- per 10,6 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 costituito da corrispettivi per le attività di Bonifiche e rifiuti;
- per 1,9 costituito da corrispettivi per attività di Ingegneria e Studi.
- per 1, costituito da corrispettivi per infrastrutture idriche
- per 0,5 costituito da corrispettivi per attività connesse al Servizio Idrico Integrato;
- per 0,4 costituito da corrispettivi per altre attività.

Nella seguente tabella sono riportati i risultati operativi dei suddetti settori di attività:

Linee di attività	Valore della Produzione		Margine Industriale		Ripartizione % del Margine Industriale
	Importo/Emigliaia	%	Importo/Emigliaia	%	%
ASSISTENZA TECNICA	10.639	52%	1.621	15%	30%
BONIFICHE E RIFIUTI	5.958	29%	2.737	48%	51%
INGEGNERIA E STUDI	1.900	9%	755	40%	14%
INFRASTRUTTURE IDRICHE	1.078	5%	208	19%	4%
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	463	2%	188	41%	3%
ALTRE ATTIVITA'	386	2%	-122	-32%	-2%
TOTALE	20.422	100%	5.385	28%	100%

Tra i costi inerenti la produzione della società vanno rilevati:

- Prestazioni di servizi per 11,3 milioni;
- Costi del personale per € 7,1 milioni;
- Costi gestione per € 1,1 milioni;

Nelle Tavole di Analisi riportate sulla Nota Integrativa, e qui di seguito sintetizzate,

sono rappresentati i dati reddituali e finanziari della Società, così come previsto dal novellato art. 2428 c.c. , modificato dal D.Lgs. n. 37/2007, che consentono un'adeguata comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione.

FONTI E IMPIEGHI*in euro migliaia*

<u>Impieghi</u>	2010	%	<u>Fonti</u>	2010	%
IMMOBILIZZAZIONI			CAPITALE PROPRIO		
- immateriali	47		patrimonio netto	56.522	
- materiali	164		(- decimi da versare)	20.658	
- finanziarie	116			35.864	100,0%
	327	0,9%			
ATTIVO CIRCOLANTE			CAPITALE DI TERZI		
- crediti commerciali netti	24.455		- passività correnti	0	
- disponibilità commerciali nette	5.610		- passività consolidate	0	
- altre attività (passività)	6.863			-	0,0%
	23.202	64,7%			
CAPITALE INVESTITO	23.529	65,6%			
- investimenti in titoli	-				
- liquidità	12.335				
Disponibilità finanziarie	12.335	34,4%			
TOTALE IMPIEGHI	35.864	100,0%	TOTALE FONTI	35.864	100,0%

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE*in euro migliaia*

	31.12.2010	31.12.2009	Variazioni
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	327	284	43
CAPITALE DI ESERCIZIO	23.768	16.919	6.849
CAPITALE INVESTITO	24.095	17.203	6.892
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	566	555	11
CAPITALE INVESTITO NETTO TFR	23.529	16.640	6.881
CAPITALE PROPRIO	35.864	35.687	177
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE	(12.335)	(19.039)	6.704
TOTALE	23.529	16.648	6.881

RENDICONTO FINANZIARIO*in euro migliaia*

	2010	2009
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE	19.039	29.804
FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' D'ESERCIZIO	(6.588)	(10.738)
FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI	(118)	(27)
FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO	(6.704)	(10.765)
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE FINALI	12.335	19.039

Le disponibilità monetarie rispetto al 2009 si decrementano di € 6.704 mila per effetto del pagamento di € 7.935 mila effettuato a favore del Consorzio SIF in forza della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli. La società ha provveduto a chiedere alla Regione Campania (con note prot. 3849 del 28/10/2010 e prot. 4012 del 12/11/2010) l'urgente pagamento dei crediti quale corrispettivo dovuto allo stesso titolo che possa essere ristorata della somma anticipata al Consorzio Sif in adempimento della sentenza di cui sopra. E' opportuno comunque segnalare che, se pur decrementate le disponibilità monetarie, la gestione ordinaria nel corso dell'esercizio ha generato un incremento delle stesse di € 1.231 mila totalmente assorbite dal pagamento di cui sopra. Si precisa infine che la Società non ha acquistato azioni proprie nel corso dell'esercizio.

Di seguito si riportano i principali indicatori di risultato finanziari:

<i>Indicatori di finanziari</i>		Obiettivo	2010	2009	var.
Leverage = Tasso di indebitamento	<i>Capitale Investito/Capitale Proprio</i>	> 0	1,5	2,1	- 0,6
Acid Test = Test di acidità	<i>(Cassa + Crediti a breve)/debiti a breve</i>	> 0,5	3,5	2,6	+ 0,9
Liquid Test = Test di liquidità	<i>(Cassa + Crediti a breve + magazzino)/debiti a breve</i>	> 1	5,4	3,6	+ 1,8
Quick Ratio = Quoziente di liquidità	<i>(Liquidità immediate + Liquidità differite)/passività correnti</i>	> 1	2,3	2,1	+ 0,2
Cover Test = Quoziente primario di struttura	<i>(Patrimonio netto versato/Immobilitazioni)</i>	> 1	110	126	- 16

<i>Indicatori di redditività</i>		2010	2009	var.
ROS - Redditività delle vendite	<i>Risultato operativo / Valore della Produzione</i>	4,4%	3,9%	0,5%
ROE - Redditività del capitale proprio	<i>Risultato netto / Patrimonio netto</i>	0,5%	0,5%	0,0%
ROI - Redditività operativa	<i>Risultato operativo /Capitale investito</i>	3,8%	5,1%	-1,3%

Con riferimento alle informazioni attinenti la sicurezza nel corso del 2010 è stata data attuazione a quanto previsto dal D. Lgs. 81/08 ed in particolare:

si è svolta, in data 22/06/2010, la riunione periodica di cui all'art. 35, con l'analisi del Documento Valutazione Rischi (DVR) e degli ambienti di lavoro nell'ambito della quale:

- è stata confermata la validità del DVR non essendo intervenute novità sostanziali nel processo produttivo;
- è stato acquisito il Registro Infortuni sul lavoro la cui analisi non ha evidenziato infortuni occorsi alla data di esame del documento e successivamente fino alla data del 31.12.2010;
- sono stati acquisiti gli Ordini di Servizio n. 2 e 3 del 2009 sulla struttura organizzativa della Sogesid.

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

In relazione alla Sorveglianza Sanitaria nel corso del 2010 sono state effettuate n. 55 visite mediche per il personale di cui:

- per il personale dipendente: n. 52
- per i lavoratori interinali: n. 3

Nell'ambito della Sorveglianza Sanitaria non sono emerse patologie correlabili al lavoro.

In merito alle informazioni attinenti il personale si comunica che al 31/12/2010 il personale dipendente è pari a 112 unità, di cui 48 a tempo indeterminato e 64 a tempo determinato, la cui composizione e movimentazione è sintetizzata nelle tabelle che seguono:

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Uomini (numero)	9	6	34	49
Donne (numero)	3	5	55	63
Totale	12	11	89	112
Contratto a tempo indeterminato	11	10	27	48
Contratto a tempo determinato	1	1	62	64
Totale	12	11	89	112
Età media	53	48	38	47
Anzianità lavorativa	9	13	3	8

Turnover	01-gen	Assunzioni	Dimissioni, pensionamenti, cessazioni	Passaggi di categoria	31-dic
Dirigenti	10	1			11
Quadri	10	0			10
Impiegati	27	0			27
Contratto a tempo indeterminato	47	1			48
Dirigenti	0	1			1
Quadri	0	1			1
Impiegati	27	36	1	2	62
Contratto a tempo determinato	27	38	1	2	64
totale	74	39	1	2	112

Con riferimento all'incremento del personale impiegatizio si evidenzia che la Società nel corso dell'esercizio ha proceduto ad una politica di stabilizzazione trasformando n. 18 contratti di collaborazione in contratti di lavoro dipendente a tempo determinato. Le restanti assunzioni per n. 19 impiegati e quadri, si riferiscono al rinnovo di contratti di lavoro dipendente a tempo determinato - di personale distaccato presso il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - scaduti il 31/12/2009 e rinnovati nel corso del 2010.

Si rappresenta che nel corso dell'esercizio non si sono verificati gravi eventi in materia di salute e sicurezza sul lavoro. Nella tabella che segue vengono evidenziate le assenze per malattia e maternità

Salute e Sicurezza	Malattia	Infortunio	Maternità
Contratto a tempo indeterminato (gg.)	624		115
Contratto a tempo determinato (gg.)	451		134
Contratto a tempo parziale (gg.)	40		

In merito alle informazioni attinenti all'ambiente è da rilevare che la Società, non svolge attività in campo che impattano sul territorio pertanto:

- Non necessita di un adeguamento degli impianti e/o attivazioni di nuovi processi produttivi eco-compatibili;
- Non ha causato danni per i quali è stata dichiarata colpevole e per i quali sono state inflitte sanzioni o pene.

La Società ha comunque attivato ogni iniziativa utile alla limitazione degli sprechi, alla raccolta differenziata, allo smaltimento delle attrezzature informatiche obsolete e allo smaltimento dei rifiuti speciali prodotti in azienda.

Come già evidenziato la Società è impegnata, per missione e di concerto con il Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare a sviluppare ogni iniziativa utile volta alla protezione dell'ambiente.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La Società, in continuità con le azioni di supporto ai Ministeri di riferimento nell'ambito del ruolo ad essa assegnato dalla legge, continuerà nel 2011 a sviluppare iniziative nei settori di attività relativi alla tutela del territorio e delle risorse idriche, delle bonifiche ambientali e del ciclo dei rifiuti, della tutela e della conservazione della biodiversità, della qualità dell'aria, dell'energia da fonti rinnovabili e del risparmio energetico e della comunicazione ed educazione ambientale.

Proseguiranno, inoltre, le attività di supporto sia per la gestione ed attuazione della politica di coesione comunitaria 2007-2013, sia per la valutazione delle varie tematiche, piani e progetti legati all'impatto ambientale (VIA, VAS).

La Società, nell'ambito del supporto al Ministero delle Infrastrutture è altresì pronta ad avviare iniziative finalizzate alla realizzazione di infrastrutture territoriali, portuali e di quelle legate al settore risorse idriche.

Da tali azioni si auspica possa corrispondere, nel 2011, una crescita del volume delle attività con effetti che potranno estendersi, ampliati, agli anni successivi.

* * * * *

Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31.12.2010 evidenzia un utile di € 176.755,55 che Vi proponiamo di destinare a riserva straordinaria per € 167.917,77 previo invio a riserva legale dell'importo di € 8.837,78.

A seguito della scadenza del mandato triennale del Consiglio di Amministrazione occorre provvedere alla nomina dei componenti dell'organo amministrativo per il triennio 2011-2013 ed alla determinazione dei relativi compensi.

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

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE ED AMMINISTRATORE DELEGATO



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
Al Bilancio chiuso al 31.12.2010
ai sensi del c. 2 dell'art. 2429 codice civile

All'azionista,

abbiamo preso in attento esame il progetto di bilancio della società al 31 dicembre 2010, predisposto ed approvato dal Consiglio di Amministrazione in conformità al Codice Civile.

Sulla base del decreto legislativo 17 gennaio 2003 n. 6, al collegio sindacale è stato demandato anche l'incarico della funzione di revisione contabile ora revisione legale per gli effetti di cui al D.Lgs. 39/2010.

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, ricorrendone i presupposti e secondo quanto previsto dallo statuto sociale, abbiamo svolto entrambe le funzioni e con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

A. FUNZIONI DI CONTROLLO LEGALE DEI CONTI ex art. 2409 -bis c.c.

Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2010, ai sensi dell'articolo 2409-bis del Codice civile, la cui responsabilità sulla redazione compete al consiglio di amministrazione, mentre è nostra la

responsabilità sul giudizio professionale espresso sul bilancio stesso.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio, e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo legale dei conti ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente, secondo quanto richiesto dalla legge; per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 13.04.2010.

L'esercizio sociale presenta risultati in linea con le valutazioni esposte dagli amministratori nella Relazione sulla Gestione.

Il bilancio di esercizio, sottoposto alla vostra approvazione, si sostanzia nei seguenti elementi:

Stato Patrimoniale:

Totale Attivo	€ 88.491.493
Totale Passivo	€ 88.491.493
di cui:	
Passività e fondi diversi	€ 31.969.203
Capitale sociale e riserve	€ 56.345.534
Utile dell'esercizio	€ 176.756

Conto Economico:

Differenza tra valore e costi della produzione	€ 887.844
Prov./Oneri finanziari	€ 131.021
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi ed oneri straordinari	€ 68.231
Risultato prima delle imposte	€ 1.087.096
Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 564.620
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	€ 213.772
Imposte differite	-€ 559.492
Utile dell'esercizio	€ 176.756

I conti d'ordine iscritti in calce allo Stato Patrimoniale per l'ammontare complessivo di € 40.941.176 rappresentano:

- le garanzie prestate (€ 991.837);
- le garanzie ricevute (€ 2.331.640).
- il saldo delle giacenze sul conto 22035 acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato al fine di assicurare la separata gestione finanziaria delle risorse assegnate nell'interesse di altri soggetti istituzionali diversi dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (€ 37.617.699).

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rileviamo, in via preliminare, che detto bilancio, sottoposto alle vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti nella relazione dell'Organo Amministrativo.

A nostro giudizio, il bilancio della società Sogesid s.p.a., nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010.

Inoltre, la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti, compete agli amministratori; è di nostra

competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. Pr 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31.12.2010 della società.

B. FUNZIONI DI VIGILANZA art. 2403 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2010 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 Codice civile, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare, riferiamo che abbiamo:

- vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto;
- ottenuto dagli Amministratori periodicamente, anche partecipando a tutte le sedute del Consiglio di Amministrazione, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le deliberazioni assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto

funzionamento, grazie anche alla raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa;

-incontrato la società di revisione Bompani Audit Srl, incaricata delle revisione volontaria del bilancio d'esercizio per il triennio 2010/2012, che ha dichiarato che non sussistono fatti che siano di impedimento all'espressione del giudizio, senza rilievi, sul bilancio d'esercizio al 31.12.2010.

Per quanto sopra evidenziato non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Inoltre non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice civile né esposti da parte di terzi.

L'attività di vigilanza sopra descritta è stata svolta attraverso n. 05 riunioni del Collegio Sindacale, la partecipazione del medesimo organo di controllo a n. 08 riunioni del Consiglio di Amministrazione ed a n.05 riunioni dell'Assemblea dei soci.

In base agli elementi acquisiti in corso d'anno, possiamo affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.

Pertanto i criteri utilizzati ed esposti nella Nota Integrativa consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società. Vi possiamo infatti confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423 c.c., 4° comma) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423 bis c.c., ultimo comma).

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dagli amministratori, si attesta che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e si osserva quanto segue:

-la valutazione delle diverse voci è fatta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

-le immobilizzazioni immateriali sono valutate sulla base del valore di acquisizione e sono iscritte in bilancio con il nostro consenso;

-le disponibilità liquide sono state iscritte per il loro importo reale;

-i crediti sono stati esposti in base al presumibile valore di realizzo, al netto del fondo di svalutazione;

-i debiti sono esposti al loro valore nominale;

-i ratei ed i risconti rappresentano quote di costo e di ricavo che integrano e rettificano le scritture dell'esercizio nel rispetto del principio di competenza;

-i costi ed i ricavi, incluse le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputati nel rispetto del principio di competenza economica;

-gli interessi attivi, gli oneri finanziari, crediti e debiti nonché i costi di natura operativa, sono stati rilevati, contabilizzati ed esposti in bilancio nel rispetto del principio della competenza temporale.

Il Collegio Sindacale ha proceduto altresì ad effettuare l'esame della nota integrativa e ne ha verificato la completezza, la correttezza dell'informazione e la rispondenza del contenuto alle

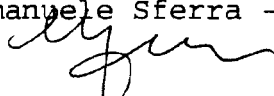
previsioni di cui agli artt. 2427 del codice civile. Infine, il Collegio Sindacale ha verificato la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori verificando che la stessa non contrasta con le norme previste dalla legge e dallo statuto sociale.

Il Collegio Sindacale esprime, pertanto, parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio, così come predisposto dagli amministratori.

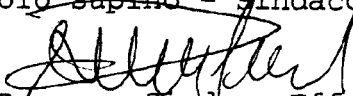
Roma, 16.03.2011

IL COLLEGIO SINDACALE

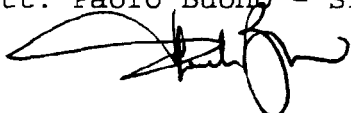
Dott. Emanuele Sferra - Presidente



Dott. Pierpaolo Supino - Sindaco Effettivo



Dott. Paolo Buono - Sindaco Effettivo



bompani audit

Sogesid S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2010

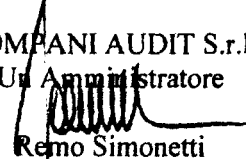
Relazione della società di revisione

All'Azionista Unico della
Sogesid S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Sogesid S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2010. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Sogesid S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, la revisione contabile ex art. 2409-bis del Codice Civile è stata svolta da altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa da altro revisore in data 13 aprile 2010.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Sogesid S.p.A. al 31 dicembre 2010 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

BOMPANI AUDIT S.r.l.

Un Amministratore


Remo Simonetti

Roma, 14 marzo 2011

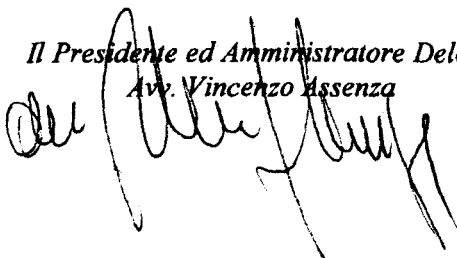
SOGESID

Attestazione del bilancio ai sensi dell'art. 20 dello Statuto Sociale.

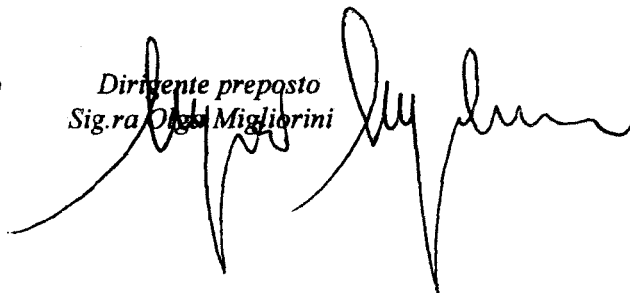
1. I sottoscritti Avv. Vincenzo Assenza in qualità di Presidente ed Amministratore Delegato ed Olga Migliorini in qualità di Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari della Sogesid S.p.A. attestano che le procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio sono:
 - state definite in maniera coerente con il sistema amministrativo/contabile e la struttura della società;
 - adeguate in relazione alle caratteristiche dell'impresa;
 - state effettivamente applicate per la formazione del bilancio al 31 dicembre 2010.
2. Al riguardo non sono emersi aspetti di rilievo né si segnalano problematiche e/o anomalie riscontrate.
3. Si attesta, inoltre, che il bilancio al 31 dicembre 2010:
 - a) corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 - b) è redatto in conformità al dettato del Codice Civile considerate le raccomandazioni impartite dalla Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti per la statuizione dei Principi Contabili e le raccomandazioni formulate dall'Organismo Italiano di Contabilità ed è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'emittente.

Roma , 8 marzo 2010

Il Presidente ed Amministratore Delegato
Avv. Vincenzo Assenza



Dirigente preposto
Sig.ra Olga Migliorini



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

ATTIVO	31.12.2010		31.12.2009	
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
a) parte richiamata	0		0	
b) parte non richiamata	20.658.276	20.658.276	20.658.276	20.658.276
IMMOBILIZZAZIONI				
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Costi di impianto e ampliamento	0		0	
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0		0	
Altre	47.159	47.159	39.576	39.576
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Impianti e macchinari	15.678		13.543	
Altri beni	147.895	163.573	113.299	126.842
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo:</i>				
Partecipazioni in				
Imprese controllate	0		0	
Crediti				
verso altri	116.102		116.810	
Altri titoli	0	116.102	0	116.810
Totale immobilizzazioni		326.834		283.228
ATTIVO CIRCOLANTE				
RIMANENZE				
Lavori in corso	22.976.220	22.976.220	19.082.425	19.082.425
CREDITI				
<i>esigibili entro l'esercizio successivo:</i>				
verso clienti	23.898.274		20.872.242	
verso imprese controllate	0		0	
verso controllanti	6.950.268		9.610.838	
tributari	582.027		74.508	
imposte anticipate	585.832		372.061	
verso altri	55.321	32.071.722	74.730	31.004.379
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
Altri titoli	0	0	993.185	993.185
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Depositi bancari e postali	12.330.927		18.042.525	
Denaro e valori in cassa	4.543	12.335.470	2.793	18.045.318
Totale attivo circolante		67.383.412		69.125.307
RATEI E RISCONTI		122.971		100.457
Totale attivo		88.491.493		90.167.268

	31.12.2010		31.12.2009	
PATRIMONIO NETTO				
<i>CAPITALE</i>		54.820.920		54.820.920
<i>RISERVA LEGALE</i>		874.638		865.659
<i>ALTRE RISERVE</i>				
Riserva Straordinaria	649.976		479.385	
Riserva da arrotondamento	0	649.976	3	479.388
<i>UTILE D'ESERCIZIO</i>		176.756		179.569
		<u>56.522.290</u>		<u>56.345.536</u>
FONDO PER RISCHI E ONERI				
per imposte differite	559.491			
altri	668.638	1.228.129	944.284	944.284
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		566.351		554.334
DEBITI				
esigibili entro l'esercizio successivo:				
Debiti verso banche	0		0	
Acconti	17.366.536		13.313.396	
Debiti verso fornitori	6.393.833		12.261.262	
Debiti verso imprese controllate	0		0	
Debiti tributari	4.225.148		5.133.508	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	554.307		370.979	
Altri debiti	1.634.899	30.174.723	1.187.320	32.266.465
RATEI E RISCONTI		0		56.649
Totale passivo		<u>88.491.493</u>		<u>90.167.268</u>
CONTI D'ORDINE				
Garanzie personali prestate		991.837		546.287
Garanzie personali ricevute		2.331.640		600.653
Impegni				
- Altri		37.617.699		42.819.106
		<u>40.941.176</u>		<u>43.966.046</u>

CONTO ECONOMIC

	2010		2009	
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		14.379.816		17.002.207
Variazioni dei lavori in corso		3.893.795		(467.177)
Altri ricavi e proventi		2.148.095		5.171.950
		<u>20.421.706</u>		<u>21.706.980</u>
COSTI DELLA PRODUZIONE				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		105.909		111.098
per servizi		11.341.863		12.849.766
per godimento di beni di terzi		760.814		783.870
per il personale				
salari e stipendi	4.806.493		3.954.894	
oneri sociali	1.496.038		1.280.773	
trattamento di fine rapporto	339.568		269.195	
altri costi	<u>486.654</u>	<u>7.128.753</u>	<u>298.917</u>	<u>5.803.779</u>
Ammortamenti e svalutazioni				
ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.333		17.815	
ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.097		59.037	
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	<u>0</u>	<u>73.430</u>	<u>318.627</u>	<u>395.479</u>
Accantonamenti per rischi		0		762.426
Altri accantonamenti		0		0
Oneri diversi di gestione		<u>123.093</u>		<u>153.174</u>
		<u>(19.533.862)</u>		<u>(20.859.592)</u>
Differenza tra valore e costi della produzione		887.844		847.388
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi da partecipazioni				
Altri proventi da partecipazioni	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Altri proventi finanziari				
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.107		3.184	
da titoli iscritti nell'attivo circolante	841		22.731	
proventi diversi dai precedenti	<u>2.163.618</u>	<u>2.165.566</u>	<u>186.661</u>	<u>212.576</u>
Interessi e altri oneri finanziari				
interessi e commissioni ad altri ed oneri vari		<u>(2.034.545)</u>		<u>(407)</u>
Totale proventi ed oneri finanziari		131.021		212.169
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0		0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi				
plusvalenze da alienazioni	<u>0</u>		<u>0</u>	
altri proventi straordinari	<u>74.102</u>	<u>74.102</u>	<u>2.894</u>	<u>2.894</u>
Oneri				
altri oneri straordinari	5.873		11.783	
oneri straordinari da arrotondamento	<u>(2)</u>	<u>(5.871)</u>	<u>2</u>	<u>(11.785)</u>
Totale delle partite straordinarie		68.231		(8.891)
Risultato prima delle imposte		1.087.096		1.050.666
Imposte sul reddito dell'esercizio				
Imposte correnti	564.620		1.128.883	
Imposte anticipate	(213.772)		(257.786)	
Imposte differite	<u>559.492</u>	<u>(910.340)</u>	<u>0</u>	<u>(871.097)</u>
Utile dell'esercizio		176.756		179.569

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2010

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 è stato redatto in conformità allo spirito ed al dettato del Codice Civile - come modificato dal D.lgs 17 gennaio 2003, n. 6 - ed è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto conformemente allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal conto economico (elaborato secondo lo schema di cui agli art. 2425, 2425 bis del Codice civile) e dalla presente Nota integrativa. Il bilancio corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute.

Sono state, altresì considerate le raccomandazioni impartite dalla Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti per la statuizione dei Principi Contabili e le raccomandazioni formulate dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, ove opportuno, l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre leggi. Inoltre, vengono in essa fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a consentire una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si comunica altresì che non si è fatto ricorso alle deroghe di cui agli art. 2423 e 2423 bis del Codice Civile, per il mancato avverarsi di eventi eccezionali perché, nell'esercizio in commento, non è ricorsa incompatibilità delle previsioni codicistiche con la corretta rappresentazione di bilancio.

A) CRITERI DI VALUTAZIONE

In conformità all'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci è effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenuto conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

Di seguito sono esposti i più significativi criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio, conformi alle indicazioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile e identici a quelli adottati nel precedente esercizio.

Ai fini di una lettura organica e completa del presente documento è opportuno segnalare che ulteriori elementi in ordine ai criteri di valutazione vengono forniti in sede di commento delle singole poste di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione, previo consenso del Collegio Sindacale.

Più precisamente, si tratta di costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio in cui sono intervenuti e manifestano una capacità di produrre benefici economici. Di essi sono state accertate la congruenza in relazione all'oggetto dell'attività e i presupposti di recuperabilità nel tempo.

I suddetti costi, esposti nel rispetto di quanto previsto dal n. 5, 1° comma, art. 2426 C.C., sono indicati al netto delle quote di ammortamento stanziare nei vari esercizi in misura costante in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Più precisamente, la determinazione delle quote di ammortamento è avvenuta adottando i seguenti criteri:

- spese sostenute per ristrutturazioni e manutenzioni straordinarie sui beni immobili condotti in locazione sulla base della loro utilità fissata convenzionalmente pari alla durata del contratto di locazione;
- software, in tre anni.

Immobilizzazioni materiali

Sono costituite da beni di uso durevole fisicamente esistenti, costituenti parte dell'organizzazione permanente dell'impresa, impiegati come strumenti della gestione caratteristica.

Sono valutate al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, e sono iscritte al netto del fondo ammortamento, progressivamente determinato in relazione alla vita utile tecnico-economica dei beni, con ammortamenti calcolati a quote costanti nei vari esercizi.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Impianto telefonico mobile	33,33%
Impianti generici	30%
Impianto telefonico	20%
Mobili e arredi per ufficio	12%
Macchine elettroniche	20%

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze – Lavori in corso.

Sono costituite da prestazioni effettuate nell'ambito delle commesse di durata pluriennale.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti tra le rimanenze e valutati secondo il metodo della percentuale di avanzamento applicata al corrispettivo globale pattuito. Per il calcolo della percentuale di avanzamento si adotta il criterio economico del rapporto fra costi di produzione già sostenuti e costi totali stimati per la realizzazione dell'intera opera. Le somme percepite nel corso di esecuzione dell'opera, rappresentando forma di anticipazione finanziaria, sono iscritte nel passivo del bilancio in apposita voce di anticipi da clienti. I ricavi vengono contabilizzati al momento in cui l'opera viene consegnata al cliente e da questi definitivamente accettata.

Per gli altri lavori in corso, per i quali non si è concluso l'iter procedurale della sottoscrizione della convenzione o non sono allo stato determinabili i relativi corrispettivi, la valutazione viene effettuata in base all'ammontare dei costi sostenuti per la loro esecuzione.

Nei casi suesposti, la valutazione ha tenuto anche conto specificatamente di quanto indicato dal documento n° 23 dei Principi contabili Nazionali.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. Tale valore è rappresentato dalla differenza tra i valori nominali dei crediti e il fondo svalutazione, iscritto in diminuzione dei crediti cui si riferisce. L'ammontare del fondo è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti, sia all'entità del rischio generico di mancato incasso riferibile ai crediti.

Al 31 dicembre 2010 non vi sono crediti o debiti in valuta estera e non sono presenti in bilancio crediti o debiti di durata prevista oltre i cinque anni, né sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, nel

rispetto del principio di competenza.

Fondi per rischi ed oneri

I Fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile ma di ammontare o data di sopravvenienza indeterminata alla chiusura dell'esercizio. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi di conoscenza e di valutazione disponibili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Conti d'ordine

Evidenziano accadimenti gestionali che, pur non influenzando quantitativamente sul patrimonio e sul risultato economico dell'esercizio, possono tuttavia produrre effetti in un tempo successivo. Si tratta più in particolare di impegni assunti e di garanzie prestate e ricevute.

Tra i conti d'ordine sono altresì evidenziati sia il saldo del conto corrente bancario di pertinenza di terzi, sia la giacenza del c/c infruttifero acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato, entrambi intestati alla Società.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di sconti e abbuoni.

Proventi ed oneri finanziari

Sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito è calcolato sulla base della migliore stima del reddito imponibile determinato nel rispetto delle norme vigenti in materia.

Le imposte anticipate (differite attive) così come il beneficio fiscale connesso a perdite riportabili a nuovo, sono rilevate qualora sussista il presupposto della ragionevole certezza del loro recupero.

Le imposte differite passive sono sempre rilevate a meno che non sia ritenuto improbabile che il relativo debito insorga.

In particolare, le imposte differite (differite passive) ed anticipate (differite attive) sono rilevate rispettivamente sulle differenze temporanee tassabili nei futuri esercizi e imponibili nell'esercizio in cui si rilevano.

La rilevazione delle imposte differite attive e passive è eseguita nel rispetto del principio della prudenza e nella ragionevole certezza dell'esistenza, nei futuri esercizi, di un reddito imponibile almeno pari all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte differite attive sono iscritte tra i "crediti" nella voce "imposte anticipate".

Le imposte differite passive sono iscritte tra i "fondi per rischi ed oneri" nella voce "per imposte differite".

B) TAVOLE DI ANALISI

Ad integrazione e completamento dell'informativa di bilancio, di seguito vengono riportate le tavole di analisi della struttura patrimoniale, dei risultati reddituali e del rendiconto finanziario.

La modificazione della struttura patrimoniale rispetto al 2009 è composta da un incremento del capitale investito (6.881 mila euro) che trova copertura nell'utilizzo delle disponibilità monetarie (6.704 mila euro) e dal risultato dell'esercizio (177 mila euro)

TAVOLA DI ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE*in euro migliaia*

	31.12.2010	31.12.2009	Variazioni
A.- IMMOBILIZZAZIONI NETTE			
Immobiliz. immateriali	47	40	7
Immobiliz. materiali	164	127	37
Immobiliz. finanziarie	116	117	(1)
	<u>327</u>	<u>284</u>	<u>43</u>
B.- CAPITALE DI ESERCIZIO			
Lavori in corso su ordinazione	22.976	19.082	3.894
Crediti commerciali	30.848 [▼]	30.483 [▼]	365
Altre attività	1.346	622	724
Debiti commerciali	(6.394)	(12.261)	5.867
Anticipi da clienti e fatture di rata	(17.366)	(13.313)	(4.053)
Fondi per rischi ed oneri	(1.228)	(944)	(284)
Altre passività	(6.414)	(6.750)	336
	<u>23.768</u>	<u>16.919</u>	<u>6.849</u>
C.- CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio (A+B)	24.095	17.203	6.892
D.- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	566	555	11
E.- CAPITALE INVESTITO, dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D)	<u>23.529</u>	<u>16.648</u>	<u>6.881</u>
<i>coperto da:</i>			
F.- CAPITALE PROPRIO			
Capitale Sociale versato	34.163	34.163	0
Riserve e risultati a nuovo	1.525	1.345	180
Utile del periodo	176	179	(3)
	<u>35.864</u>	<u>35.687</u>	<u>177</u>
G.- INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/ LUNGO TERMINE	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
H.- INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE TERMINE (DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE)			
Debiti finanziari a breve	0	0	0
Disponibilità a crediti finanziari a breve	(12.335)	(19.039)	6.704
	<u>(12.335)</u>	<u>(19.039)</u>	<u>6.704</u>
I.- TOTALE, COME IN E (F+G+H)	<u>23.529</u>	<u>16.648</u>	<u>6.881</u>

TAVOLA DI ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI*in euro migliaia*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
A.- <u>RICAVI</u>	16.528	22.174
Lavori in corso su ordinazione	3.894	(467)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
B.- <u>VALORE DELLA PRODUZIONE " TIPICA "</u>	<u>20.422</u>	<u>21.707</u>
Consumi di materie e servizi esterni	(12.210)	(13.745)
C.- <u>VALORE AGGIUNTO</u>	<u>8.212</u>	<u>7.962</u>
Costo del lavoro	(7.129)	(5.804)
D.- <u>MARGINE OPERATIVO LORDO</u>	<u>1.083</u>	<u>2.158</u>
Ammortamenti e svalutazioni	(73)	(77)
Altri stanziamenti rettificativi	0	(319)
Stanziamiento a fondi rischi ed oneri	0	(762)
Saldo proventi e oneri diversi	(123)	(153)
E.- <u>RISULTATO OPERATIVO</u>	<u>887</u>	<u>847</u>
Proventi e oneri finanziari	131	212
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
F.- <u>RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</u>	<u>1.018</u>	<u>1.059</u>
Proventi ed oneri straordinari	68	(9)
G.- <u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u>	<u>1.086</u>	<u>1.050</u>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(910)	(871)
H.- <u>UTILE DEL PERIODO</u>	<u>176</u>	<u>179</u>

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

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO*in euro migliaia*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
A.- <u>DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI(INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE INIZIALE)</u>	19.039	29.804
B.- <u>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' D'ESERCIZIO</u>		
Utile del periodo	176	179
Ammortamenti e svalutazioni	73	77
(Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	0	0
(Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni	0	0
Variazione del capitale di esercizio	(6.849)	(10.883)
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	12	(108)
	(6.588)	(10.738)
C.- <u>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</u>		
Investimenti in immobilizzazioni:		
.immateriali	(27)	(21)
.materiali	(90)	(34)
.finanziarie	(2)	(1)
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni	0	0
	3	29
	(116)	(27)
D.- <u>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</u>		
Nuovi finanziamenti	0	0
Conferimento dei soci	0	0
Contributi in conto capitale	0	0
Rimborsi di finanziamenti	0	0
Rimborsi di capitale proprio	0	0
	0	0
E.- <u>DISTRIBUZIONE DI UTILI</u>	0	0
F.- <u>FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO</u>	(6.704)	(10.765)
	B+C+D+E	
G.- <u>DISPONIBILITA' MATERIALI NETTE FINALI(INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE FINALE)</u>	12.335	19.039
	A+F	

Il fabbisogno finanziario generato dall'attività svolta nel corso dell'esercizio ha trovato, come negli anni passati copertura nelle fonti di finanziamento proprie. La gestione ordinaria nel corso dell'esercizio ha generato un incremento delle disponibilità monetarie di € 1.231 mila a copertura del maggior capitale investito netto. Malgrado tale incremento, le disponibilità monetarie rispetto al 2009 si decrementano di € 6.704 per effetto dell'esborso di € 7.935 effettuato in forza della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli e per il quale la società ha attivato le procedure di recupero ai fini del ristoro delle somme anticipate in adempimento della sentenza di cui sopra.

C) ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

- CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Sono pari ad € 20.658.276 al 31/12/2010, 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.

- IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Complessivamente sono pari ad € 47.159 al 31/12/2010, contro € 39.576 al 31/12/2009, con un incremento netto di € 7.583 dovuto a nuove capitalizzazioni per € 26.916 ed ammortamenti per € 19.333.

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

	VALORE AL 31/12/2009	2009		RESIDUO AL 31/12/2010
		INCREMENTI	AMMORTAMENTI	
Software	9.564	11.274	8.372	12.466
Software U.L. Matera	2.452	4.200	2.919	3.733
Software U.L. Siracusa		4.062	131	3.931
Ristrutturazione Sede Roma	8.208		3.298	4.910
Ristrutturazione U.L. Bari	19.352		4.363	14.989
Ristrutturazione U.L. Palermo		3.000	167	2.833
Ristrutturazione U.L. Siracusa		4.380	83	4.297
TOTALE	39.576	26.916	19.333	47.159

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 € 20.130;
- costi di ristrutturazione locali in affitto per un valore, al netto dell'ammortamento, di € 27.029.

Immobilizzazioni materiali

Complessivamente sono pari a € 163.573 al 31/12/2010 a fronte di € 126.842 al 31/12/2009. La variazione rispetto all'anno precedente, pari ad un incremento di € 36.731, è da imputare a nuove acquisizioni per € 90.828, ad ammortamenti di periodo per € 54.097, così come riportato nel prospetto che segue che ne dettaglia la relativa movimentazione:

Voci/Sottovoci	%	31.12.2009			variazioni dell'esercizio		31.12.2010		
		Costo	Fondi Ammort.	Valore a Bilancio	Acquisiz.ni Capital.ni	Ammort.	Costo	Fondi Ammort.	Valore a Bilancio
	(1)								
1. IMPIANTI E MACCHINARI:									
a) imp. telefonico mobile	33,3	22.124	17.022	5.102		3.103	22.124	20.125	1.999
b) imp. generici	30	74.102	67.900	6.202	3.000	3.433	77.102	71.333	5.769
c) imp. generici Siracusa	30				1.908	48	1.908	48	1.860
c) imp. telefonico	20	30.223	27.984	2.239	1.185	1.024	31.408	29.008	2.400
d) imp. telef. Matera	20	1.859	1.859				1.859	1.859	
f) imp. tel. Siracusa	20				3.710	62	3.710	62	3.648
Totale 1)		128.308	114.765	13.543	9.803	7.670	138.111	122.435	15.676
2. ALTRI BENI:									
a) mobili e arredi uffici	12	474.923	428.960	45.963	116	10.145	475.039	439.105	35.934
b) macch. d'uff. elettroniche	20	613.901	549.410	64.491	68.843	35.148	682.744	584.558	98.186
c) mobili e arredi uffici Matera	12	13.344	13.054	290		69	13.344	13.123	221
d) macch. d'uff. elettr. Matera	20	33.333	30.778	2.555		892	33.333	31.670	1.663
e) mobili e arredi uffici Siracusa	12				6.097	74	6.097	74	6.023
f) macch. d'uff. elettr. Siracusa	20				5.969	99	5.969	99	5.870
		1.135.501	1.022.202	113.299	81.025	48.427	1.216.526	1.068.629	147.897
TOTALE GENERALE		1.263.809	1.136.967	126.842	90.828	54.097	1.354.637	1.191.064	163.573

Immobilizzazioni finanziarie

Complessivamente sono pari a € 116.102, contro € 116.810 al 31/12/2009, con un decremento pari a € 708.

Nel prospetto di seguito riportato si evidenzia la movimentazione:

VOCI/SOTTOVOCI	AL 31/12/2009	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2010
		EROGAZIONI	RIVALUTAZ.	RIMBORSI	
VERSO ALTRI					
DEPOSITI CAUZIONALI :					
Acea	310				310
Telecom	362				362
Autostrade	507				507
Lease Plane Italia Spa	3.496	1.120			4.616
Enel	414	182		329	267
Enel Vendita Gas	77				77
Eni Spa	249				249
Acquedotto Pugliese	81				81
Amg Gas	25				25
Napoletanagas	103				103
Franto (Uff. di Napoli)	6.361		52		6.413
Res Struttura (Uff. di Matera)	5.710		46		5.756
Project Designer Catering	51				51
Uff. Sede di Roma	93.988		913	2.738	92.163
Sig. Guerra	4.856		46		4.902
Arin Spa	70				70
Amap	150				150
TOTALE	116.810	1.302	1.057	3.067	116.102

ATTIVO CIRCOLANTE**- RIMANENZE – LAVORI IN CORSO**

Sono pari a € 22.976.220 con un incremento rispetto al 31.12.2009 di € 3.893.795 che trova allocazione nel Conto Economico.

Il dettaglio di tale voce è qui di seguito riportato:

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

VOCI/SOTTOVOCI	31/12/2009	variazioni dell'esercizio			31/12/2010
		Riclassifiche	Aumenti (+)	Imputazioni a ricavo Rett. di valore (-) Ripr. di valore (+)	
Lavori in corso su ordinazione:					
Rifiuti e Bonifiche					
SIN Lgh di Mantova (a ricavo)	480.228		526.459		1.006.687
SIN Brindisi (a costo)	3.091	-3.091			
SIN Brindisi (a ricavo)		3.091	1.327.081		1.330.172
SIN Brindisi Alto Aggiuntivo S. Apollinare (a ricavo)	104.885			-104.885	
SIN Napoli Orientale (a ricavo)	577.926		188.150		766.076
SIN Giugliano (a ricavo)	282.442		44.417	-282.442	44.417
SIN Giugliano Laghetti Castelvoturno (a costo)			7.432		7.432
SIN Pianura (a ricavo)	508.449		72.849		579.298
SIN di Taranto (a ricavo)	10.188		383.755	-9.560	384.383
SIN di Taranto Lavori e D.L. Yarde Belli (a ricavo)			30.984		30.984
SIN di Piombino (a ricavo)	392.204		208.480		600.684
SIN Laguna di Grado Marano (a ricavo)	974.990		100.380	-974.990	100.380
SIN Manfredonia D.L. Rifiuti solidi Conte di Tiro (a ricavo)			266.238		266.238
SIN Pioletto Rodano Progettazione e D.L. (a ricavo)			286.709		286.709
SIN di Priolo (a ricavo)			976.373		976.373
C.D. Palermo discarica di Ballolampo (a ricavo)	692.447			-692.447	
C.D. Laguna di Orbetello 2ª convenzione (a ricavo)	203.048		133.830		336.878
Assistenza e Supporto M.A.T.T.M.					
MATTM TRI : Assistenza Tecnica per Obiettivi di servizio	459.857			-459.857	
MATTM TRI Sup. Tecn. logistico organizzativo al COVIRI			20.358		20.358
MATTM DPN : Servizi di supporto (a ricavo)	639.135		1.734.290	-150.352	2.223.073
MATTM DGSSCE PON FSE 2007 2013 (a costo)	2.040			-2.040	
MATTM DGSSCE PON FSE 2007 2013 (a ricavo)			105.137		105.137
MATTM DGSSCE PON Energia FSE 2007 2013 (a costo)	151			-151	
MATTM DGSSCE PON Energia FSE 2007 2013 (a ricavo)			182.112		182.112
MATTM DGSSCE PON Energia FSE 2007 2013 Linea 2.6 (a costo)			8.147		8.147
MATTM MISE PON Energia FSE 2007 2013 Linea 2.6 (a costo)			3.218		3.218
MATTM TRI/SPRA - SIN Pitagora/Le Spezie Livorno (a costo)	621	-621			
MATTM TRI/SPRA - SIN Pitagora/Le Spezie Livorno (a ricavo)		621	44.113		44.734
MATTM Servizi Interni Prog. esec. Lavori Uffici			120.522		120.522
MATTM - ARPA Puglia sondaggi (a ricavo)	5.268		38.778		44.046
Direz. Lavori Emergenza Campania					
- Regione Campania:					
Reg. Campania - Direzione Lavori (a ricavo)	2.880.809		1.250.164		4.130.973
Attività Fondi Clpe ex art. 19 D.Lgs. 96/93					
- Emergenza Puglia:					
Regione Puglia - Studi (a ricavo)	935.170		55.890	-374.631	616.429
- Emergenza Sardegna:					
Regione Sardegna - Completata attuazione S.I.I. (a ricavo)	894.829		437.714		1.332.343
- Regione Abruzzo:					
Abruzzo - Revisione e Aggiornamento PRGA (a ricavo)	504.970		-31.868		473.304
- Regione Calabria:					
Calabria Conv. 9/204 Rilev. Reti Idriche	298.243		91.757		390.000
Calabria Conv. 7/806 - Predisp. agg.to PRGA (a ricavo)	1.877.687			-1.877.687	
Calabria Conv. 7/806 - Ass. Tec. archivi monitorag. APQ (a costo)	1.912			-1.912	
Calabria Conv. 7/806 - Studi (a ricavo)					
- Regione Campania:					
Campania - Revisione e Aggiornamento PRGA (a ricavo)	2.836.501				2.836.501
Campania - Studi (a ricavo)	1.789.368		310.494	-302.168	1.797.694
Campania - Studi (a costo)	6.745			-6.745	
- Altro					
Progetto LIFE - Università La Sapienza (a ricavo)			7.068		7.068
Abruzzo - Rifiuti derivanti dal Sisma (a costo)			58.223		58.223
Regione Marche - Interventi Porto di Ancona	279.769			-279.769	
Basilicata Conturizzazione Utenze (a ricavo)	111.554		113.832		225.386
Puglia e Basilicata - Acc. Quadro art. 17 v Fase (a ricavo)	496.474			-496.474	
Puglia e Basilicata - Acc. Quadro art. 17 VI Fase (a ricavo)			555.323		555.323
Reg. Sicilia Isole Eolie (a ricavo)	451.274		209.478		660.752
Dissesto idrogeologico SICILIA (a costo)			41.818		41.818
totale lavori in corso su ordinazione	18.700.075		9.909.905	-8.005.282	22.593.870
Altri lavori in corso					
Reg. Campania Conv. 2486 - Ristrutturazione - Art. 13 (a costo)	382.350				382.350
totale altri lavori in corso	382.350				382.350
TOTALE RIMANENZE	19.082.425		9.909.905	-8.005.282	22.976.220

La voce comprende gli importi e le attività di seguito esposte:

- € 1.006.687 riguardanti le attività di progettazione preliminare degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera nel Sito di Interesse Nazionale dei

- 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 Grattelle 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, di 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, di 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 EURO		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 RISCONTI ATTIVI

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

VOCI/SOTTOVOCI	AL 31/12/2009	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 dei 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	694.065					694.065
Altre riserve						
- Ris. Straordinaria	479.385		170.590			649.975
- Ris. da arrotondamento	3					
Utile (perdita) dell'esercizio						
- Utile dell'esercizio	179.569		-179.569		176.756	176.756
- Perdita dell'esercizio						
TOTALE	56.345.534				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	Utile 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
Utile (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

Territoriali aziendali;

- € 494.779 relativi al rischio connesso alle attività di bonifica del Sito di Interesse Nazionale di Pianura.

Si precisa che, in base alle informazioni pervenute dai legali incaricati, allo stato non esistono rischi che possano determinare ulteriori accantonamenti.

- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Tale voce ammonta a € 566.351 a fronte di € 554.334 al 31/12/2009 con un incremento di € 12.017. Tale incremento è da imputare alla rivalutazione del Fondo TFR al 31/12/2009 rimasto in azienda. Le quote di TFR maturate dall'anno 2007, in ottemperanza alle nuove normative relative alla previdenza integrativa, sono state destinate, nel rispetto delle scelte implicite od esplicite operate da ciascun dipendente, ai vari fondi di previdenza integrativa o all'apposito fondo di tesoreria istituito presso l'INPS.

DEBITI

Tale posta ammonta a € 30.174.723, a fronte di € 32.266.465 al 31/12/2009, con un decremento pari a € 2.091.742 ed è così composto:

	AL 31/12/2009	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		AL 31/12/2010
		(+)	(-)	
Debiti w banche				
Acconti	13.313.396	16.312.548	12.259.408	17.366.536
Debiti w fornitori :	12.261.262	18.780.297	24.647.726	6.393.833
Debiti w controllate				
Debiti tributari	5.133.509	16.936.601	17.844.962	4.225.148
Debiti w ist. di previdenza e di sicurezza sociale	370.979	3.236.145	3.052.817	554.307
Altri debiti:				
a) Diversi	1.187.320	8.615.181	8.167.602	1.634.899
TOTALE	32.266.466	63.880.772	65.972.515	30.174.723

Gli acconti pari a € 17.366.536, (€ 13.313.396 al 31/12/2009), riguardano il fatturato di rata nei confronti dei seguenti committenti per attività convenzionate e qui di seguito elencate (cfr. "Lavori in corso su ordinazione")

	AL 31/12/2009	variazioni dell'esercizio			AL 31/12/2010
		Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	
FATTURATO DI RATA e ANTICIPI DA CLIENTI:					
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>					
BONIFICHE E RIFIUTI					
SIN Napoli Orientale Proget. e Direz. Lavori interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera (CAM805)	989.043				989.043
SIN Utonale Donizio Flegreo ed Agro Aversano -Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione delle Aree comune di Giugliano (CAM806)	158.863	490.964	156.863	490.964	
Progett. preliminare, definitiva ed esecutiva degli interv.di messa in sicurezza dell'Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (CAM004)		408.497			408.497
TOTALE COMMISSARIO EX OPCM 3849/2010	1.145.906	899.461	156.863	490.964	1.397.540
SIN Laghi di Mantova - Progettazione e realizzazione degli interventi di messa in sicurezza d'emergenza della falda acquifera (LOM801)	128.830	862.833			991.463
TOTALE REGIONE LOMBARDIA	128.830	862.833			991.463
Atto aggiuntivo SIN di Brindisi - Progettazione degli interventi di messa in sicurezza della falda della banchina di s. Apollinare (PUG901)	173.333	137.509	173.333	137.509	
TOTALE REGIONE PUGLIA	173.333	137.509	173.333	137.509	
SIN Laguna Grado Marano Prog. Prelim.interv.messa in sicurezza (FVG902)	345.000	805.000		1.150.000	
Atto Agg. SIN LAGUNA DI GRADO MARANO Studio di Fattibilità (FVG001)		45.000			45.000
SIN Laguna di Grado Marano -Adeguamento al progetto di messa in sicurezza e bonifica e valutazione dell'arretramento del marginamento dell'isola cloro-soda (FVG002)		75.000		75.000	
TOTALE C.D. EMERGENA LAGUNA GRADO MARANO	345.000	925.000		1.225.000	45.000
SIN Piombino studio di impatto ambientale (SIA) e rapporto di sintesi del nuovo piano regolatore (TOS901)	30.000	40.000			70.000
SIN Piombino progettazione preliminare e definitiva (TOS903)	410.784	103.076			513.860
TOTALE C.D. EMERGENA LAGUNA GRADO MARANO	440.784	143.076			583.860
Reg.Lombardia SIN di Pliotello Rodano Supporto redazione documenti di gara per la bonifica delle discariche "A" e "B" (LOM002)		25.000		25.000	
TOTALE COMMISSARIO EX OPCM 3874/2010		25.000		25.000	
SIN di Pianura - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione (CAM807)	117.647	530.378			648.025
MATTM TRI - SIN TARANTO Studio di fattibilità messa in sicurezza e bonifica dell'intero SIN (PUG904)		150.000			150.000
MATTM TRI - SIN TARANTO Progettazione prelim. e definitiva ed eventualmente esecutiva della falda in area ex Yard Bellell (PUG903)		1.029.412		1.029.412	
MAT TRI - SIN TARANTO Attività di realizzazione del primo stralcio dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica in area ex Yard Bellell funzionale alla realizzazione della cassa di colmata c.d. "ampliamento del V Sporgente" (PUG005)		466.503			466.503
REG.PUGLIA - SIN TARANTO Progettazione prelim. Cassa di colmata funzionale al c.d. "ampliamento del V sporgente" Conv. 18/12/2009 art.2 comma 1 lettera b3) (PUG002)		88.235			88.235
REG. PUGLIA - SIN TARANTO Progettazione prelim. Per il dragaggio dei sedimenti pari a 2.300.000 mc in area Molo Polisettoriale Conv. 18/12/2009 art.2 comma 1 lettera b2) (PUG003)		79.412			79.412
TOTALE MATTM - TRI	117.647	2.343.940		1.029.412	1.432.175
ORBETELLO Esecuzione indagini e Progettazione Risanamento Laguna		106.124			106.124
TOTALE C.D. LAGUNA ORBETELLO		106.124			106.124
TOTALE DARIPORTARE	2.351.300	5.442.943	330.196	2.907.885	4.556.162

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TOTALE ARIPORTO	2.351.300	5.442.943	330.196	2.907.885	4.558.162
SIN MANFREDONIA Direzione Lavori e coo. della sicurezza - Rifiuti solidi Conte di Troia (PUG001)		412.500			412.500
TOTALE C.D. MANFREDONIA		412.500			412.500
Messa in sicurezza dell'intera discarica di Bellolampo (SIC901)	54.013			54.013	
Proget. esecutive della vasca di stoccaggio provvisoria concernente la discarica di Bellolampo (PA) (SIC902)	147.756	141.981		289.717	
Indagini Tecnico/specialistiche Bellolampo (SIC903)		11.839		11.839	
D.L. dei primi interventi di messa in sicurezza di Bellolampo (SIC904)		46.822		46.822	
TOTALE C.D. EMERGENZA RIFIUTI PALERMO	201.769	200.222		401.991	
TOTALE BONIFICHE E RIFIUTI	4.904.368	11.486.608	864.392	6.217.781	9.524.824
ASSISTENZA E SUPPORTO MATTM:					
MATTM D.G. Aff. Generali e del Personale - Progett. Asilo nido		15.000		15.000	
TOTALE MATTM - DAGP		15.000		15.000	
MATTM DG RAS Definizione procedure per i controlli di 1° livello PON Energie FESR 2007-2013 (MAT905)		82.749			82.749
TOTALE MATTM - DRAS		82.749			82.749
MATTM DPN Attività di Supp. e Assistenza Conv. 26/1/2009 (MAT901)		1.511.700			1.511.700
MATTM DPN Attività di comunicazione (MAT903)		511.833		511.833	
MATTM DPN - Selezione e reclutamento del personale per ass. tecnica fondi POIN - PAIN (MAT906)		114.050		114.050	
TOTALE MATTM - DPN		2.137.583		625.883	1.511.700
MATTM TRI Ass. Tecnica Anticipo Contrattuale (MAM3)	832.500	-832.500			
MATTM TRI Danno Ambientale residui Atto aggiuntivo n. 8 del 12/12/2008 (MAT007)		761.501		761.501	
MATTM TRI - Supporto e Assistenza Tecnica 2° convenzione (MAT008)		975.000	515.059		459.941
MATTM TRI Azioni di Sistema e Assistenza Tecnica per gli obiettivi di Servizio 2007-2013 (MAT803)	500.000	333.333		833.333	
MATTM TRI - ARPA Puglia Supporto tecnico per 111 sondaggi nel SIC Natura 2000 (PUG902)		28.000			28.000
MATTM TRI/SPRA - SIN Pitagora/La Spezia Livorno progetti innovativi (MAT908)		200.000			200.000
MATTM TRI Sup. Tecn. logistico organizzativo al COVIRI (MAT002)		13.572			13.572
TOTALE MATTM - TRI	1.332.500	1.478.906	515.059	1.594.834	701.513
MATTM DSA Sup. Operativo Protocollo Informativo (MAT004)		18.753		18.753	
MATTM DSA - Attività di supporto alla Direzione Generale per la Salvaguardia Ambientale - VIA VAS (MAT909-MAT001))		1.003.086		1.003.086	
TOTALE MATTM - DSA		1.021.839		1.021.839	
TOTALE SUPPORTO E ASSISTENZA MATTM	1.332.500	4.736.077	515.059	3.257.556	2.295.962
PUGLIA EMERGENZA:					
Criteri di salvaguardia captazione di acque (ALA8)	298.485	248.738			547.223
Delimitazione/ rilevam. Geomorf. bacini endoreici il territorio pugliese (PUG801)	139.500	325.500		465.000	
TOTALE PUGLIA EMERGENZA	437.985	574.238		465.000	547.223
CALABRIA ACCORDO PROGR. QUADRO:					
APAS Conv. 9/2/04 riassetto idriche Vibo Valentia	273.000				273.000
CAL602 Conv. 7/8/08 - Predisp. e aggiornamento del PRGA	1.560.000	390.000		1.950.000	
TOTALE CALABRIA ACCORDO PROGRAMMA	1.833.000	390.000		1.950.000	273.000
SARDEGNA:					
Completa attuazione del S.I.L. (SAR801)	439.732	41.781			481.513
Supporto al Servizio Tutela delle Acque (Direz. Gen. Ambiente) SAR 901	193.000	386.000			579.000
Supporto all'ass.to LL.PP. per gli obiettivi della conv. 25/7/08 SAR902	66.423				66.423
TOTALE SARDEGNA	698.155	427.781			1.126.936
TOTALE DA RIPORTARE	6.855.709	12.183.761	845.255	8.982.432	9.211.783

TOTALE A RIPORTO	6.855.709	12.183.781	845.255	8.982.432	9.211.783
ABRUZZO:					
AGA 4 Revisione ed adeguamento PRGA	315.000				315.000
TOTALE ABRUZZO:	315.000				315.000
CAMPANIA CONV. QUADRO:					
Aggiornamento del PRGA (CAM-2)	2.280.591				2.280.591
Osservatorio regionale per la vigilanza del S.I. (CAM605)	479.376				479.376
Tavoli tecnici di supp. stipula degli A.P.Q. Art.17 L.36/94 (CAM604)	573.254				573.254
Analisi economica integraz. D. Lgs. 152/2006 al P. di Tutela (CAM702)	95.875				95.875
Adeguamento del P.T.A. per la determinazione a scala di bacino delle misure di salvaguardia e delle priorità degli interventi (CAM901)	400.000				400.000
Scheda D.M. 198/2002 sett.2: "Scarichi industriali e da insediamenti produttivi" parte B (CAM902)	124.997	187.495		312.492	
TOTALE CAMPANIA CONVENZIONE QUADRO:	3.954.093	187.495		312.492	3.825.090
ORD. PROTEZIONE CIVILE DEL 28/9/2002:					
Ord. Protezione Civile del 28/9/2002 Basilicata (DPC3)	64.621		64.621		
TOTALE ORD. PROT. CIVILE:	64.621		64.621		
DIREZIONE LAVORI C.D. EMERGENZA IN CAMPANIA:					
Direzione Lavori Impianto di Punta Gradella (ACH01-1)	406.257	433.317			839.574
Direzione Lavori Impianto di Procida (ACH3-2)	75.174				75.174
Direz. Lavori Cuma (ACH7-1)	309.302	608.893	133.049		784.948
Direz. Lav. Coll. Camaldoli Comune di Marano (ACH11-3)	450.740	249.307			700.047
Direz. Lavori Lago Patria (CAM509)	274.439	132.751			407.190
Direz. Lav. Sistema di collett. all'impianto di SA - Vietri sul Mare (CAM609)	186.267	173.368			359.635
TOTALE DIR. LAVORI EMERGENZA CAMPANIA:	1.702.179	1.597.435	133.049		3.108.564
ALTRE:					
San Paolo IMI - MURST	48.795				48.795
Progetto LIFE - Università la Sapienza		37.239			37.239
Programma Interventi Isole Eolie C.D. Sindaco Comune di Lipari (SIC504)	25.000	218.127			241.127
Acc. Programma Art. 17 L.36/94 Puglia/Basilicata V fase (BAS901)	350.000	233.333		583.333	
Acc. Programma Art. 17 L.36/94 Puglia/Basilicata V fase (BAS601)		425.000			425.000
Dir. Lavori Acqua SPA Basilicata "Conturizzazione utenze" (BAS602)		93.931			93.931
Reg. Marche - Prog. Esecutivo Vasche di colmata Porto di Ancona (MAR801)		588.235	294.118	294.117	
TOTALE ALTRE:	421.795	1.593.665	294.118	877.450	644.099
TOTALE GENERALE:	15.313.307	15.562.567	1.337.043	10.172.374	17.586.633

Bonifiche e Rifiuti (€ 4.968.662):

- Regione Lombardia per € 991.463;
- Commissario Delegato Regione Campania ex OPCM 3849/2010 per € 1.397.540;
- Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Mare e del Territorio - Direzione generale per la tutela del territorio e delle risorse idriche – per € 1.432.175;
- Commissario Delegato per l'emergenza nella laguna di Marano e Grado per € 45.000;

- Autorità portuale di Piombino per l'importo di € 583.860;
- Commissario Delegato per il risanamento ambientale della Laguna di Orbetello per € 106.124;
- Commissario delegato per la bonifica delle Discariche di Manfredonia per € 412.500;

Assistenza e supporto MATTM (€ 2.295.962):

- Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Mare e del Territorio - Direzione generale per la protezione della natura e del mare – per € 1.511.700;
- Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Mare e del Territorio - Direzione generale per la tutela del territorio e delle risorse idriche – per € 673.513;
- Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Mare e del Territorio - Direzione generale per lo sviluppo sostenibile, il clima e l'energia – per € 82.749;
- Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale in Puglia (ARPA Puglia) per € 28.000;

Puglia Emergenza: Ministero dell'Economia e delle Finanze per € 547.223;

Calabria Accordo Quadro: Ministero dell'Economia e delle Finanze per € 273.000;

Sardegna: Ministero dell'Economia e delle Finanze per € 1.126.936;

Abruzzo: Ministero dell'Economia e delle Finanze per € 315.000;

Campania Convenzione Quadro: Ministero dell'Economia e delle Finanze per € 3.829.096;

Direzione Lavori Commissario Delegato Emergenza Campania: Commissario Liquidatore ex OPCM n. 3849/2010 art. 9, comma 6 per € 3.166.566;

Altre (€ 844.092):

- San Paolo IMI Spa per € 46.795;

- Dipartimento Ingegneria Civile, Edile e Ambientale Università degli Studi di Roma "La Sapienza" per € 37.239;
- Commissario Delegato per l'Emergenza Idrico Isole Eolie per € 241.127;
- Autorità di Bacino della Basilicata per € 425.000;
- Acqua S.p.A. per € 93.931.
- I debiti verso fornitori, che risultano pari a € 6.393.833 esigibili nel successivo esercizio, (€ 12.261.262 al 31/12/2009) sono così suddivisi:
 - gestori impianti di depurazione € 2.669.267 di cui € 2.434.874 derivanti dalla gestione dei depuratori, € 97.827 derivanti dall'attività di smaltimento reflui conferiti a mezzo autobotti, € 136.566 relativi agli interventi di manutenzione straordinaria di somma urgenza effettuati sugli impianti di depurazione di cui alla rescissa Convenzione con la Regione Campania;
 - altri fornitori per € 976.129;
 - fornitori conto fatture da ricevere per € 2.748.437.
- I debiti tributari, pari a € 4.225.148 (€ 5.133.508 al 31/12/2009) sono così costituiti:

	AL 31/12/2010	AL 31/12/2009
Esigibili entro l'esercizio successivo:		
Irpef lavoro dipendente	221.980	169.080
Irpef lavoro autonomo	61.675	90.403
Irpef lavoro assimilato lav.dipendente	71.164	39.602
Debiti Irpef su compet. Maturate co.co.p	85.818	
Erario c/IVA	49.407	289.549
Iva a debito ad esigibilità differita	3.709.509	3.671.978
Erario c/IRAP	8.109	865.076
Erario imposta sostitutiva su riv. TFR	1.375	93
Erario c/ tasso N.U. e C.C.I.A.A.	16.111	7.727
TOTALE	4.225.148	5.133.508

- I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale per € 554.307, (€ 370.979

31/12/2009), riguardano trattenute operate sulle retribuzioni del mese di Dicembre 2010, e versate in quello successivo, compreso il contributo ex Legge 335/95 sul lavoro autonomo.

- Gli altri debiti ammontanti a € 1.634.899 (€ 1.187.320 al 31/12/2009) si suddividono in debiti verso il personale dipendente per competenze maturate compresi gli oneri sociali differiti al 31/12/2010 pari ad € 1.141.263, debiti per redditi assimilati a lavoro dipendente per € 258.827, debiti verso Inarcassa per € 127.208, debiti verso Pegaso per € 31.112, debiti verso Amministratori e sindaci per emolumenti per € 33.844, debiti v/ broker assicurativo per € 23.808 debiti verso il Fasidi per € 7.850, debiti verso il Previp per € 4.235, debiti v/ condomini Unità locali per € 3.927 e debiti verso altri per € 2.825.

- RATEI E RISCONTI PASSIVI

Il saldo al 31/12/2010 è pari a zero rispetto ad € 56.949 al 31/12/2009.

Nell'esercizio in commento la voce riferita agli oneri contributivi sui compensi per collaborazioni coordinate e continuative di competenza dell'anno, è stata appostata tra i debiti v/ istituti previdenziali.

- CONTI D'ORDINE

Sono complessivamente pari a € 40.941.176 contro € 43.966.046 al 31/12/2009 e si compongono di:

- Garanzie prestate

Si tratta di fidejussioni prestate da Banche e Compagnie di assicurazione per conto della Sogesid a favore di terzi così come rappresentato dal prospetto che segue.

	2010	2009
<i>Fidejussioni bancarie:</i>		
B. POP. LODI a favore Fast Sailing Srl garanzia Contratto Affitto Palermo (contenzioso)	8.985	8.985
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Guerra Vincenzo Contratto Foresteria Roma	31.200	31.200
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Pica Giuseppe Contratto Affitto Napoli		6.600
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Cifarelli Giuseppe Contratto Affitto Matera	5.400	5.400
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Favara Beatrice Contratto Affitto Palermo	3.900	
BANCA POPOLARE DI LODI a favore Berra Immacolata Contratto Affitto Siracusa	2.000	
VENETO BANCA a favore Cancro Luciana Trojano Contratto Affitto Bari	6.900	6.900
<i>Fidejussioni assicurative</i>		
ASSITALIA a favore Ministero Tesoro a garanzia convenzione	432.974	432.974
S.I.C. a favore del San Paolo IM a garanzia convenzione MURST	54.228	54.228
ASSITALIA a favore Ministero Ambiente a garanzia convenzione (MAT101)	202.500	
ASSITALIA a favore Ministero Ambiente a garanzia convenzione (MAT102)	243.750	
	991.837	546.287

- Garanzie ricevute :

Ammontano a € 2.331.640 (€ 600.653 al 31/12/2009) e si tratta di fidejussioni prestate alla Sogesid da Compagnie di assicurazione e Banche a fronte del corretto e puntuale rispetto di obblighi contrattuali assunti da terzi;

- Altri Conti d'ordine.

Giacenze di somme deliberate dal CIPE

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

Su tale conto, acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato, risulta giacente l'importo di € 37.617.699, a valere sui Fondi CIPE ex art. 19 D.Lgs 96/93, assegnati alla Sogesid per le attività istituzionali di cui sopra.

Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

C/C 22035	MOVIMENTAZIONE	
	DATA	IMPORTO
Saldo al 31/12/2009	31/12/2009	42.600.624
Emergenza Puglia DECRETO N.376/CD DEL 13/12/2002	25/01/2010	- 84.021
Emergenza Puglia DECRETO N.223/CD DEL 22/3/2007	25/01/2010	- 21.840
Emergenza Puglia DECRETO N.227/CD DEL 27/12/2005	25/01/2010	- 321.840
Emergenza Sardegna Supporto ATO per completa attuaz. S.II Linea A	25/01/2010	- 95.591
Emergenza Sardegna Supporto ATO per completa attuaz. S.II Linea B	25/01/2010	- 14.600
Emergenza Sardegna Supporto ATO per completa attuaz. S.II Linea C	25/01/2010	- 75.205
ACC.PROGR.CAMPANIA - Prog. Esecutivo Foci Lago Fusaro	25/01/2010	- 203.940
ACC.PROGR.CAMPANIA - studio di Fattibilità Pralano	25/01/2010	- 36.000
ACC.PROGR.CAMPANIA - Prog. Prel. Imp. depuraz. Maiori e Minori	25/01/2010	- 65.800
ACC.PROGR.CAMPANIA - Prog. Definitivo Rete fogn Acerra	25/01/2010	- 76.293
ACC.PROGR.CAMPANIA - Prog. defin. Laghi Miseno e Fusaro	25/01/2010	- 46.940
ACC.PROGR.CAMPANIA - studio ATO 1 Calore Irpino	23/03/2010	- 142.255
ACC.PROGR.CAMPANIA - Adeguamento P.di Tutela	23/03/2010	- 144.000
ACC.PROGR.CAMPANIA - Schede D.M. 198/2002 sett.2 parte B	23/03/2010	- 149.996
Emergenza Sardegna Supporto al servizio Tutela delle Acque Reg. Sardegna	08/04/2010	- 231.600
Emergenza Puglia Supp. per le proced. di approvazione PTA	14/05/2010	- 271.800
Emergenza Calabria PIANO DI TUTELA DELLE ACQUE CALABRIA	21/07/2010	- 987.213
Emergenza Sardegna Supporto ATO per completa attuaz. S.II	21/07/2010	- 134.984
Emergenza Sardegna Assistenza affidamento S.II Supporto ATO A8A4	29/07/2010	- 301.222
A.P.Q. Quadro Abruzzo Assistenza Tecnica Amministrativa all'attuazione dell'A.P.Q.	29/07/2010	- 104.820
Emergenza Puglia Decreto n.225/CD Studio Reticolo idrografico ed antropico	23/08/2010	- 395.640
Emergenza Sicilia Informatizzazione catasto scarichi	14/10/2010	- 239.064
Emergenza Sicilia Redaz. Schede per elaborazione PIANO DI TUTELA	14/10/2010	- 74.340
Emergenza Sicilia PIANO DI TUTELA DELLE ACQUE	14/10/2010	- 300.720
Emergenza Sardegna Supporto al servizio Tutela delle Acque Reg. Sardegna	21/12/2010	- 463.200
TOTALE al 31/12/2010		37.617.699

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, si rammenta che i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono esposti, a norma del comma 1° dell'art. 2428 del Codice Civile, nell'ambito della relazione sulla gestione.

L'analitica esposizione dei componenti positivi e negativi di reddito nel Conto

Economico ed i precedenti commenti alle voci dello stato patrimoniale consentono di limitare alle sole voci principali i commenti nel seguito esposti.

- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Bilancio al 31 dicembre 2010 registra un valore della produzione pari ad € 20.421.706 contro € 21.706.980 dell'esercizio precedente. Il decremento del valore della produzione ammonta ad € 1.285.274.

• **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

La voce ammonta a € 14.379.816 di cui 10.172.374 relativi a commesse pluriennali che hanno trovato il loro completamento nell'anno 2010 (conseguenza del quale sono state decrementate le rimanenze finali per € 6.016.110 come riportato nell'ambito del commento della voce "Lavori in corso su ordinazione"), ed il residuo di € 4.207.442 relativo ad altre prestazioni rese nei confronti del Ministero dell'Ambiente.

• **Variazione dei lavori in corso**

La voce ammonta a € 3.893.795 (€ - 467.177 nel 2009) ed è relativa alla produzione netta registrata nell'esercizio 2010 come riportato nell'ambito del commento della voce "Lavori in corso su ordinazione".

• **Altri ricavi e proventi**

Ammontano a € 2.148.095 nel 2010 (€ 5.171.950 nel 2009) e si riferiscono per:

- € 1.595.463 al recupero costi per le attività di assistenza tecnica al Ministero dell'Ambiente – Direzione Qualità della Vita - di cui alla Convenzione del 30/12/2002 e successivi atti aggiuntivi;
- € 51.102 al recupero costi di attività di assistenza tecnica al Ministero dell'Ambiente – Direzione Protezione Natura – per la riqualificazioni degli uffici del Ministro;
- € 65.268 al recupero costi verso Regione Campania delle spese legali liquidate al Consorzio SIF in applicazione della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli.
- € 430.620 relativo all'assorbimento del fondo rischi connesso alle attività di bonifica delle Aree nel Comune di Giugliano (€ 267.647) e all'assorbimento del fondo svalutazione crediti relativo alla fattura per le attività rese alla Regione

- Sicilia in merito allo Studio di Fattibilità del Blufi (€ 162.973) ;
- € 3.373 altri ricavi;
 - € 2.270 recuperi di costi verso altri.

COSTI DI PRODUZIONE

Sono complessivamente pari a € 19.533.862 nel 2010 a fronte di € 20.859.592 nel 2009, e riguardano:

- Acquisizioni di beni, per € 105.908 (€ 111.098 nel 2009) che concernono acquisti di materiali consumo per € 31.302, cancelleria per € 27.686, acquisti di periodici e pubblicazioni per € 15.027, carburanti e lubrificanti per € 11.480, stampati per € 2.812, attrezzatura per conto del Ministero dell'Ambiente per € 17.601;
- Acquisizione di servizi, per € 11.341.863 (€ 12.849.766 nel 2009) che si riferiscono a:
 - € 8.489.127 a spese sostenute per prestazioni professionali: tecniche e specialistiche per € 7.915.856 (di cui € 779.339 per collaborazioni di supporto), legali per € 325.751 (di cui € 65.427 per collaborazioni di supporto), amministrative, fiscali per € 182.931 (di cui € 61.062 per collaborazioni di supporto), di revisione per € 17.084, notarili per € 17.505, ricerca personale per € 30.000;
 - € 863.567 a oneri accessori le prestazioni professionali comprendenti: rimborso spese consulenti per € 47.367 e accessorie (CAP 2%, INAIL e INPS di cui al D.L. 335/95) per € 816.200;
 - € 1.989.169 a spese di gestione comprendenti: emolumenti e rimborsi spese del Consiglio di Amministrazione per € 300.090, fornitura di lavoro temporaneo per € 302.076, manutenzioni e assistenza per € 128.981, utenze per € 142.489, servizio sostitutivo di mensa per € 223.470, vigilanza, sorveglianza e logistica per € 144.662, assicurazioni per € 98.863, rimborso note spese personale dipendente per € 68.662, biglietti viaggio per € 138.615, fitto posti auto € 35.468, servizi di archiviazione € 11.867, emolumenti e rimborsi spese del Collegio Sindacale per € 72.064, compensi comitato retribuzioni per € 10.472, compensi e rimborso spese organismo di vigilanza per € 36.685, pulizie locali per € 66.552, aggiornamento e

manutenzione software € 72.431, riproduzioni per € 46.781, spese condominiali per € 29.117, servizi postali € 10.689, servizi finanziari e bancari € 5.927, inserzioni e pubblicazioni € 12.296, trasporto e facchinaggio € 8.694, deposito mobilia per € 2.687, controllo e visite INPS per € 4.527 ed altre spese per € 15.004.

- Godimento di beni di terzi per € 760.814 (€ 783.870 nel 2009) che comprendono fitti passivi (€ 662.076), noleggio vetture (€ 50.529), noleggio fotocopiatrici (€ 34.856), noleggio centralino (€ 12.163) ed altro (€ 1.190).
- Personale per € 7.128.753 (nel 2009 € 5.803.779), costo che comprende tutto il personale in forza al 31/12/2010, compresa la forza lavoro a tempo determinato distaccata presso il Ministero dell'Ambiente. L'intero costo del personale distaccato è stato riaddebitato allo stesso Ministero.

Il costo del personale è così composto: dirigenti € 1.991.090 (nel 2009 € 1.445.575), impiegati € 4.651.008 (nel 2009 € 4.059.287), altri costi € 486.655 (nel 2009 € 298.917). Il numero medio della forza lavoro al 31/12/2010 è pari a 99 unità, ed è così suddivisa: 11 dirigenti (nel 2009 pari a 8) e 88 impiegati (nel 2009 pari a 81).

- Ammortamenti e Svalutazioni per € 73.430 (€ 395.479 nel 2009); le componenti di tale voce, già commentate nell'ambito dello Stato Patrimoniale, sono rappresentate da:
 - ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 19.333;
 - ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 54.097;
- Oneri diversi di gestione per € 123.093 (nel 2009 € 153.174) riferiti per € 30.203 alle tasse per rifiuti solidi urbani, per € 45.777 a quote ed oneri associativi, per € 5.454 costi sopravvenuti di natura non straordinaria, per € 3.180 ad oneri accessori noleggio auto, per € 9.769 a bolli e tributi diversi, per € 2.825 a imposta di registro, per € 11.233 a spese di rappresentanza, per € 5.810 per tasse di concessione governative e per € 8.842 ad altri oneri.

- Altre informazioni:

In ottemperanza alle disposizioni dell'art. 53 del DPR 554 del 21/12/1999, di seguito, si evidenziano i costi della produzione relativi ai servizi di ingegneria prestati nell'esercizio: costi per materie, sussidiarie, di consumo e merci € 59 (€ 144 nel

2009), costi per servizi € 1.958.174 (€ 2.512.715 nel 2009), costi per il personale € 1.195.406 (€ 481.222 nel 2009), costi per oneri diversi di gestione € 2.181 (€ 1.036 nel 2009).

- PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La voce, che presenta a un saldo positivo di € 131.021 (nel 2009 € 212.169), è così composta:

- proventi finanziari:

interessi su depositi cauzionali	€	1.107
interessi da titoli iscritti nell'attivo circolante	€	841
interessi su conti correnti bancari	€	118.097
interessi per ritardato pagamento v/ Reg. Campania	€	2.034.515
interessi per ritardato pagamento v/ clienti	€	10.966
arrotondamenti attivi	€	40

- oneri finanziari:

interessi per ritardato pagamento v/ Consorzio SIF	€	(2.034.515)
interessi di mora – altri oneri	€	(30)
	€	<u>131.021</u>

- PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

La voce evidenzia un saldo positivo di € 68.231 (nel 2009 € 8.891) ed è così composta:

- Proventi straordinari:

altre sopravvenienze attive	€	74.102
-----------------------------	---	--------

- Oneri straordinari:

Contabilizzazione costi anni precedenti	€	(4.324)
altre sopravvenienze passive	€	<u>(1.547)</u>
	€	68.231

- IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La voce evidenzia un saldo di € 910.340 (nel 2009 € 871.097) ed è così composta:

	2010	2009
Imposte correnti :		
- IRAP	564.620	537.484
- IRES		591.400
	564.620	1.128.884
Imposte differite attive (*) :		
- Imposte anticipate	-368.109	-272.570
- Imposte anticipate (annullate)	154.338	14.784
	-213.771	-257.786
Imposte differite passive	559.492	
TOTALE	910.340	871.098

Nel prospetto che segue si evidenziano le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte anticipate dell'esercizio nonché i recuperi rispetto l'esercizio precedente.

		Anno 2010		
		Situazione al 31/12/2009	Recupero imposte anticipate	Acc.to. imposte anticipate
				Situazione al 31/12/2010
Spese di rappresentanza				
anno 2010	1.407	-1.407		
anno 2011	502			502
	1.909	-1.407		502
Manutenzioni ordinarie eccedenti il 5%				
anno 2010	56.673	-56.673		
anno 2011	45.216		1.814	47.030
anno 2012	32.895		1.814	34.709
anno 2013	22.522		1.814	24.336
anno 2014	12.505		1.814	14.319
anno 2015			1.814	1.814
	169.811	-56.673	9.070	122.208
Altri Costi :				
Emolumenti non corrisposti	166.212	-162.973		3.239
Fondo svalutazione crediti	995.717	-327.080		668.637
Fondo Oneri e Rischi				
	1.161.929	-490.053		671.876
Perdita Fiscale anno 2010			1.329.510	1.329.510
TOTALE IMPONIBILE IRAP		108.291	-74.714	33.577
TOT. IMPONIB. IRES		1.333.649	-548.133	2.124.098
Imposte anticipate				
IRAP	5.308	-3.601		1.707
IRES	366.753	-150.737	368.109	584.125
	372.061	-154.338	368.109	585.832

- ALTRE INFORMAZIONI

Alla data del 31/12/2010 la società aveva in forza n. 112 dipendenti comprendenti n. 12 dirigenti e n. 100 impiegati, dei quali n. 1 dirigente e n. 63 impiegati a tempo determinato (al 31/12/2009 n. 88 dipendenti di cui n. 10 dirigenti e n. 78 impiegati, dei quali n. 2 dirigente e n. 46 impiegati a tempo determinato).

Il Capitale Sociale ammonta a € 54.820.920, suddiviso in n. 107.492.000 di azioni ordinarie del valore nominale di 0,51 Euro cadauna. Tale importo, interamente sottoscritto da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze, è stato versato per € 34.856.709.

Si precisa infine che la Società non ha emesso azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni né titoli o valori simili.

Non vi sono altre illustrazioni né considerazioni da svolgere sui contenuti delle poste di Bilancio e sui criteri di valutazione adottati e sulle variazioni intervenute. Le considerazioni e i valori contenuti nella presente Nota sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Signori Azionisti,

sulla base delle informazioni forniteVi, Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31/12/2010 ed a destinare l'utile d'esercizio di € 176.755,55 secondo quanto indicato nella relazione sulla gestione.

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE ED AMMINISTRATORE DELEGATO

