



TAVOLA DI ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI			
<i>In euro migliaia</i>			
		2 0 1 5	2 0 1 4
A.- RICAVI		16.557	16.233
Lavori in corso su ordinazione		10.243	4.640
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0
B.- VALORE DELLA PRODUZIONE " TIPICA"		26.800	20.873
Consumi di materie e servizi esterni		(14.400)	(15.491)
C.- VALORE AGGIUNTO		12.400	5.382
Costo del lavoro		(13.757)	(8.946)
D.- MARGINE OPERATIVO LORDO		(1.357)	(3.584)
Ammortamenti e svalutazioni		(80)	(417)
Altri stanziamenti rettificativi		0	0
Stanziamiento a fondi rischi ed oneri		(200)	(2.199)
Saldo proventi e oneri diversi		1.445	(85)
E.- RISULTATO OPERATIVO		(192)	(6.265)
Proventi e oneri finanziari		410	2.877
Rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0
F.- RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE		218	(3.388)
Proventi ed oneri straordinari		378	4.138
G.- RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		596	750
Imposte sul reddito dell'esercizio		(380)	(596)
H.- UTILE DELL'ESERCIZIO		216	154

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



TAVOLA DI ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE				
<i>in euro migliaia</i>				
		31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
A.- IMMOBILIZZAZIONI NETTE				
Immobiliz. Immateriali		84	29	55
Immobiliz. materiali		94	130	(36)
Immobiliz. finanziarie		6	97	(91)
		<u>184</u>	<u>256</u>	<u>(72)</u>
B.- CAPITALE DI ESERCIZIO				
Lavori in corso su ordinazione		58.803	48.580	10.243
Crediti commerciali		16.610	16.398	214
Altre attività		3.631	2.482	1.149
Debiti commerciali		(3.489)	(5.909)	2.440
Anticipi da clienti e fatture di rata		(70.477)	(65.396)	(5.081)
Fondi per rischi ed oneri		(1.423)	(2.730)	1.307
Altre passività		(4.887)	(8.247)	1.360
		<u>(1.212)</u>	<u>(12.844)</u>	<u>11.632</u>
C.- CAPITALE INVESTITO				
dedotte le passività d'esercizio (A+B)		(1.028)	(12.588)	11.560
D.- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
		457	451	6
E.- CAPITALE INVESTITO dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D)		<u>(1.485)</u>	<u>(13.039)</u>	<u>11.554</u>
<i>coperto da:</i>				
F.- CAPITALE PROPRIO				
Capitale Sociale versato		34.163	34.163	0
Riserve e risultati a nuovo		1.042	2.051	(1.009)
Utile (Perdita) del periodo		218	154	62
		<u>35.421</u>	<u>36.368</u>	<u>(947)</u>
G.- INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/LUNGO TERMINE				
		0	0	0
H.- INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE TERMINE (DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE)				
Debiti finanziari a breve		0	0	0
Disponibilità e crediti finanziari a breve		(38.906)	(49.407)	12.501
		<u>(38.906)</u>	<u>(49.407)</u>	<u>12.501</u>
	(G+H)			
I.- TOTALE, COME IN E	(F+G+H)	<u>(1.485)</u>	<u>(13.039)</u>	<u>11.554</u>

La struttura patrimoniale evidenzia un capitale investito pari ad € - 1.485 mila (€ -13.039 mila nel 2014). Il capitale investito è aumentato rispetto all'esercizio precedente ma risulta ancora negativo per effetto dell'anticipo ricevuto per le attività relative all'attuazione del "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania".



Sogesid S.p.A.		
RENDICONTO FINANZIARIO		
	2015	2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	216	154
Imposte sul reddito	380	597
Interessi passivi/(Interessi attivi)	(410)	(2.877)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	186	(2.126)
Accantonamenti ai fondi	891	2.975
Ammortamenti delle immobilizzazioni	80	87
Rilascio F.do rischi	(1.507)	
Rettiliche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(536)	3.062
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(350)	936
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.243)	(4.258)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti (Incluso Intercompany)	(214)	1.438
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (Incluso Intercompany)	(2.440)	(479)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(7)	16
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	2.338	1.313
Variazioni del capitale circolante netto	(10.566)	(1.970)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(10.916)	(1.034)
Interessi incassati/(pagati)	410	2.877
(Imposte correnti)	(139)	(1.219)
(Altre variazioni)	(686)	(522)
Altre rettiliche	(415)	1.136
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(11.331)	102
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti)	(17)	(19)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		1
Immobilizzazioni materiali	(17)	(18)
(Investimenti)	(81)	(15)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(81)	(15)
(Incrementi anticipi)	(1)	
Rimborsi anticipi	91	5
Immobilizzazioni finanziarie	90	5
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8)	(28)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Variazione Capitale Sociale (Incassi e rimborsi)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e accanti su dividendi) pagati	(1.162)	(545)
Mezzi propri	(1.162)	(545)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.162)	(545)
Disponibilità liquide al 1° gennaio	49.407	49.879
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(12.501)	(471)
Disponibilità liquide al 31 dicembre	36.906	49.407



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

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Sono pari ad € 20.658.276 al 31/12/2015, invariati rispetto l'anno precedente, relativi a crediti verso l'Azionista per decimi di capitale sottoscritto in data 14 dicembre 1999 e non ancora richiamati.

B) Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Complessivamente sono pari ad € 83.648 al 31/12/2015, contro € 29.516 al 31/12/2014, con un incremento netto di € 54.132 dovuto a nuove capitalizzazioni per € 81.445 ed ammortamenti per € 27.313.

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

	Residuo al 31/12/2014	2015			Residuo al 31/12/2015
		Incrementi	Ammortamenti	Riclassifiche	
Software	25.914	56.820	24.824		57.910
Software Mattm	1.288		866		422
Ristrutturazione Sede Roma	2.314		1.213		1.101
RISTRUTTURAZIONE Uffici Via Calabria 37		24.625	410		24.215
TOTALE	29.516	81.445	27.313		83.648



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 € 58.332;
- costi di ristrutturazione di locali in affitto per un valore, al netto dell'ammortamento, di € 25.316.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Complessivamente sono pari a € 94.325 al 31/12/2015 a fronte di € 129.618 al 31/12/2014. La variazione rispetto all'anno precedente, pari ad un decremento di € 35.291 è da imputare a nuove acquisizioni per € 17.203 e ad ammortamenti di periodo per € 52.494 così come riportato nel prospetto che segue che ne dettaglia la relativa movimentazione:

Voci/Sottovoci	%	31.12.2014			variazioni dell'esercizio				31.12.2015			
		Aliq. Amm.	Costo	Fondi Ammort.	Valore a Bilancio	Acquisiz.ri Capitali	Alienz.	Utilizzo Fondo Ammort.	Ammort.	Costo	Fondi Ammort.	Valore a Bilancio
1. IMPIANTI E MACCHINARI												
a) Imp. telefonico mobile	33,33	25.654	24.273	1.381				983	25.654	25.256	398	
b) Imp. generici	30	80.721	78.783	1.938				1.086	80.721	78.889	832	
d) Imp. telefonico	20	54.652	44.022	10.630	5.850			5.071	60.702	49.093	11.609	
e) Imp. telef. Matera	20	2.499	2.243	256				128	2.499	2.371	128	
Totale 1)		163.726	149.321	14.405	5.850			7.268	169.576	156.589	12.987	
2. ALTRI BENI												
a) mobil e arredi uffici	12	500.298	477.684	22.314				8.933	500.298	494.917	15.381	
b) macch. d'uff. elettroniche	20	803.393	736.661	66.732	11.353			28.920	814.746	765.581	49.165	
c) mobil e arredi uffici Matera	12	13.344	13.344						13.344	13.344		
d) macch. d'uff. elettr. Matera	20	33.333	33.333						33.333	33.333		
e) macch. d'uff. elettr. MATM	20	38.846	21.173	18.472				7.929	38.846	28.102	10.543	
f) attrezzat.e macch.ri uffici	15	9.889	2.175	7.694				1.444	9.889	3.619	6.250	
Totale 2)		1.399.682	1.284.671	116.211	11.353			46.226	1.411.238	1.328.697	81.338	
TOTALE GENERALE		1.563.608	1.433.992	129.618	17.203			52.494	1.580.811	1.496.488	94.325	



IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Complessivamente sono pari a € 6.269, contro € 97.050 al 31/12/2014, con un decremento pari a € 90.781.

Nel prospetto di seguito riportato si evidenzia

la movimentazione:

VOCI/SOTTOVOCI	Al 31/12/2014	variazioni dell'esercizio			Al 31/12/2015
		Erogazioni	Rivalutaz.	Rimborsi	
VERSO ALTRI					
DEPOSITI CAUZIONALI :					
<i>Acea</i>	403			47	356
<i>Telecom</i>	98	516			614
<i>Autostrade</i>	507				507
<i>Lease Plane Italia Spa</i>					
<i>Enel</i>	88				87
<i>Eni Spa</i>	12				12
<i>Hera Spa</i>	93				93
<i>Uff. Sede di Roma</i>	91.249			91.250	
<i>Sig. Guerra</i>	4.600				4.600
TOTALE	97.050	516		91.297	6.269

C) Attivo Circolante

RIMANENZE – LAVORI IN CORSO

Sono pari a € 58.803.176 con un incremento rispetto al 31.12.2014 di € 10.242.811 che trova allocazione nel Conto Economico.

Il dettaglio di tale voce è qui di seguito riportato:



VOGOSOTTOVOCI	31/12/2014	variazioni dell'esercizio			31/12/2015
		Riclassifiche	Aumenti (+)	Imputazioni a ricavo	
Lavori in corso su ordinazione:					
Rifiuti, Bonifiche e Acque					
SIN Napoli Orientale (a ricavo)	1.025.507		225.410		1.250.917
SIN Giugliano - (a ricavo)	2.774.585		105.888		2.880.453
SIN Giugliano Laghetti Castelvolturno - (a ricavo)	480.838	2.973	486.184		879.773
SIN Giugliano Laghetti Castelvolturno - (a costo)	2.973	-2.973			
SIN Giugliano Alto Modificativo 8/2/11 alla Conv.7/8/2008 MATTM	107.491		32.449		139.940
SIN Pianura - (a ricavo)	730.854			-23.442	707.212
SIN Brindisi (a ricavo)	429.178		66.083		495.281
SIN di Brindisi (a costo)			7.473		7.473
SIN di Taranto (a ricavo)	1.245.705		776.558		2.021.888
SIN di Taranto Lavori e D.L. Yarda Belleli (a ricavo)	309.188		81.198		390.386
SIN Pioltello Rodano Progettazione e D.L. (a ricavo)	283.075				283.075
SIN Brescia Caffaro (a ricavo)	143.052		87.877		230.829
SIN Brescia Caffaro (a costo)	5.988			-5.988	
SIN di Priolo Prog. Definitivo Rada 1° stralcio (a costo)	151.740				151.740
Depuratore Misterbianco (a costo)			79.138		79.138
Azienda e Supporto M.A.T.T.M.					
MATTM STA - Attuazione delle Azioni di Sistema	1.048.275		1.037.288		2.085.563
MATTM STA - Obiettivi di Servizio CIPE 79			50.391		50.391
MATTM PNM - Servizi di supporto (a ricavo)	334.723		8.935		343.658
MATTM PNM - Protocollo di Cartagena (a ricavo)	322.097			-322.097	
MATTM PNM - Stato Attuazione Programmazione SNAP (a ricavo)	382.989			-382.989	
MATTM PNM - AT. Conv. Washington Citas (a ricavo)	2.087.130			-2.087.130	
MATTM Servizi Interni Uffici (a costo)	10.273		1.329		11.602
MATTM STAMSPRA - SIN Phai/La Spezia Livorno (a ricavo)	819.497		35.701		855.198
Seg. Gen. Ass. Tec. Prog. 2014-20 (a ricavo)	20.432		4.913		25.345
M.A.T.T.M. Fondi Strutturali					
MATTM SVI - PON GAS FESR 2007 2013 (a ricavo)	7.544.448		1.238.231		8.780.679
MATTM SVI - PON Energia FESR 2007 2013 Contr. I° Livello (a ricavo)	1.217.480		268.399		1.473.879
MATTM SVI - PON Energia FESR 2007 2013 Linea 2.9 (a ricavo)	7.008.808		2.537.661		9.546.387
MATTM - "Reti Ambientali" FESR PON GAT (a ricavo)	480.453		116.657		597.310
MATTM SVI - PON GAT FESR (a ricavo)			86.358		86.358
MISE PON ENERGIA - FESR 2007/2013 Linea 2.9 (a ricavo)	211.586			-211.586	
Compensazioni ambientali					
Compensazioni ambientali (a ricavo)	9.891.345	163.534	4.786.043		14.840.922
Compensazioni ambientali (a costo)	181.209	-163.534	31.103		48.778
Direz. Lavori Emergenza Campania					
- Regione Campania:					
Reg. Campania - Direzione Lavori (a ricavo)	4.480.413		337.332		4.798.738
Attività Fondi CIPE ex art. 19 D.Lgs. 98/93					
- Emergenza Puglia:					
Regione Puglia - Studi (a ricavo)	808.881		40.873		847.534
- Emergenza Sardegna:					
Regione Sardegna - Completa attuazione S.I.L. (a ricavo)	1.324.745		284.478		1.589.221
- Regione Calabria:					
Adeguamento del PTA - Conv. 23/12/2010	593.192				593.192
Supporto procedure di infrazione (a ricavo)	88.161				88.161
- Regione Campania:					
Campania - Studi (a ricavo)	1.084.416				1.084.416
Altro					
Progetto LIFE - Università la Sapienza (a ricavo)	78.000			-78.000	
Basilicata Contribuzione Utensile (a ricavo)	949.782		14.757		964.519
Puglia e Basilicata - Acc. Quadro art. 17 IX Fase (a ricavo)	143.370		552.004		695.374
Totale lavori in corso su ordinazione	48.580.365		13.369.686	-2.871.216	56.803.176
TOTALE RIMANENZE	48.680.368		13.369.686	-2.871.216	56.803.178

La voce comprende gli importi e le attività di seguito esposte tutte valutate a ricavo secondo il criterio della percentuale di completamento calcolata sulla base del rapporto fra i costi sostenuti al 31/12/2015 ed i costi totali di commessa fatta eccezione di quelle attività valutate al costo specificatamente descritte:



- € 5.958.295 riguardanti le attività relative ai Siti di Interesse Nazionale dislocati nella Regione Campania:
 - € 1.250.917 inerenti la progettazione preliminare e Direzione Lavori degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera nel Sito di Interesse Nazionale di Napoli Orientale, di cui alla convenzione del 09/04/2008 e s.m.i. con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare;
 - € 2.880.453 inerenti la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda acquifera (€1.027.510), l'attuazione del Piano di caratterizzazione (€1.720.616) e lo studio di fattibilità per l'individuazione delle possibili soluzioni tecnologiche da adottarsi per la messa in sicurezza (€132.327) della c.d. Area Vasta ricadente nel comune di Giugliano, inclusa nel Sito di Interesse Nazionale Litorale Domitio Flegreo, di cui alla convenzione con il Commissario Delegato ex OPCM n. 3891/2010 e s.m.i.;
 - € 979.773 inerenti la convenzione con il Commissario Delegato ex OPCM n. 3849/2010 e 3891/2010 e s.m.i.: la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva (€243.119), la Direzione Lavori (€401.949) e la Realizzazione delle opere (€ 124.290) degli interventi di messa in sicurezza dell'Area dei Laghetti di Castelvolturno, inclusa nel Sito di Interesse Nazionale Litorale Domitio Flegreo; la progettazione esecutiva, direzione lavori, contabilità e collaudo (€ 111.916), e la Realizzazione delle opere (€ 80.000) dell'intervento di MISE delle Aree di discarica Ampliamento di Masseria del Pozzo e Schiavi, siti nel comune di Giugliano in Campania; la progettazione esecutiva, direzione lavori, contabilità e collaudo (€ 18.499) dell'intervento di MISE delle Aree di discarica Novambiente, sita nel comune di Giugliano in Campania;
 - € 139.940 inerenti le indagini preliminari per gli interventi di messa in sicurezza e bonifica (€ 129.099) e lo studio di fattibilità per l'individuazione delle possibili soluzioni tecnologiche da adottarsi (€10.841) per la messa in sicurezza delle aree di cava del Sito di Interesse Nazionale di Giugliano, di cui all'atto modificativo con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare del 28/07/2011 alla convenzione del 07/08/2008;



- € 707.212 inerente la caratterizzazione e progettazione degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione della aree del Sito di Interesse Nazionale di Pianura, di cui alla convenzione del 7/8/2008 e successivo Atto integrativo del 2/7/2009 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (ex DQV);
- € 2.914.808 riguardanti le attività relative ai Siti di Interesse Nazionale dislocati nella Regione Puglia:
 - € 495.261 riguardanti le attività di indagini integrative volte a valutare i quantitativi di acqua da trattare in relazione alle caratteristiche idrauliche del sottosuolo del Sito di Interesse Nazionale di Brindisi, di cui al II° atto integrativo del 03/11/2011 alla convenzione del 09/04/2008;
 - € 7.473 riguardanti l'attuazione dell'Accordo di Programma per la messa in sicurezza e bonifica dell'area del Sito di Interesse Nazionale di Brindisi, valutata sulla base dei costi sostenuti;
 - € 2.412.074 riguardanti le attività relative al Sito di Interesse Nazionale di Taranto per le seguenti attività: i) € 418.863 inerenti le attività di sperimentazione finalizzate al recupero dei sedimenti dragati per il ripristino paesaggistico, di cui alla convenzione del 16/12/2009 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (ex DQV) e successivo atto integrativo del 16/04/2010; ii) € 382.475 inerenti la progettazione preliminare dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica dell'intera falda, di cui alla convenzione del 16/12/2009 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e successivo atto integrativo del 16/04/2010; iii) € 950.928 inerenti la realizzazione del primo stralcio dell'intervento di messa in sicurezza e bonifica in area ex Yard Belleli funzionale alla realizzazione della cassa di colmata c.d. "ampliamento V sporgente", di cui alla convenzione del 26/04/2010 e Disciplinare regolante i rapporti con la Regione Puglia del 27/11/2012; iv) € 390.386 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, di cui alla convenzione del 26/04/2010 e Disciplinare regolante i rapporti con la Regione Puglia



- del 27/11/2012; v) € 175.177 inerenti le attività di Direzione Lavori per la realizzazione del primo lotto funzionale alla cassa di colmata dei dragaggi in area Molo Polisettoriale per circa 2.300.000 mc, di cui alla convenzione con MATTM, Regione Puglia e Autorità Portuale di Taranto; vi) € 38.146 inerenti l'attuazione della campagna Geognostica nel mar Piccolo e nel suo intorno finalizzata alla caratterizzazione geofisica dei luoghi, di cui alla convenzione quadro del 08/04/2015 e convenzione attuativa del 23/09/2015; vii) € 56.099 inerenti le attività di rimozione dei materiali di natura antropica presenti sul fondale del Mar Piccolo - I Seno, di cui alla convenzione quadro del 08/04/2015 e convenzione attuativa del 23/09/2015;
- € 514.004 riguardanti le attività relative ai Siti di Interesse Nazionale dislocati nella Regione Lombardia:
 - € 283.075 - Sito di Interesse Nazionale di Pioltello Rodano - inerenti l'attività di progettazione di bonifica delle acque di falda, comprensivo del modello, di cui alla convenzione del 17/12/2009 Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare;
 - € 230.929 - Sito di Interesse Nazionale di Brescia Caffaro - inerenti lo studio di fattibilità degli interventi di messa in sicurezza e bonifica delle acque di falda (€ 110.685), la progettazione per la realizzazione del 1° stralcio funzionale relativo agli interventi di MISE delle Rogge (€ 99.183), di cui alla convenzione del 24/04/2013 e la progettazione e supporto al RdP per il II Stralcio funzionale degli interventi di messa in sicurezza d'emergenza relativo agli interventi di MISE delle Rogge (€ 21.061), di cui all'atto integrativo alla convenzione del 24/04/2013 LOM503;
 - € 151.740 riguardanti le attività relative al Sito di Interesse Nazionale di Priolo – Sicilia, inerenti le attività di progettazione relativa al dragaggio dei sedimenti ed alla vasca di colmata da realizzare a ridosso della diga della Rada di Augusta, di cui all'Accordo di Programma del 07/11/2008 e successivo atto integrativo del 05/03/2009, valutata sulla base dei costi sostenuti;
 - € 79.138 inerenti le attività di carattere tecnico-specialistico connesse alla progettazione, all'affidamento e all'esecuzione dei lavori dei sistemi di collettamento, fognatura, e



- depurazione oggetto di procedure di infrazione o provvedimento della Corte di Giustizia dell'Unione Europea - Misterbianco, di cui alla convenzione quadro del 23/09/2015 e convenzione attuativa del 28/09/2015, valutata sulla base dei costi sostenuti;
- € 2.085.563 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Salvaguardia del Territorio e delle Acque - riguardanti il Piano di azione di sistema per il conseguimento degli obiettivi della delibera CIPE n. 8 del 20 gennaio 2012, di cui alla convenzione del 27/12/2012;
 - € 50.391 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Salvaguardia del Territorio e delle Acque - per il raggiungimento degli obiettivi di servizio legati alla gestione dei rifiuti urbani – Cipe n. 79 del 2012, di cui alla convenzione del 13/11/2014;
 - € 343.658 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale Protezione della Natura e del Mare - riguardanti in particolare la verifica ed il monitoraggio delle azioni volte ad abbattimenti di opere abusive, di cui alla convenzione del 21/12/2009;
 - € 11.602 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale degli Affari generali e del Personale – riguardanti la manutenzione degli impianti volti a garantire l'ottimale funzionamento della sede di rappresentanza del Ministero dell'Ambiente sita in via Largo Goldoni – Roma, di cui alla convenzione del 12/05/2011, valutata sulla base dei costi sostenuti;
 - € 655.198 inerenti il supporto al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Salvaguardia del Territorio e delle Acque - per l'avvio di progetti innovativi in materia di gestione e riutilizzo dei sedimenti provenienti dai Siti di Interesse Nazionale di Pitelli, Livorno e La Spezia, di cui alla convenzione del 20/11/2010;
 - € 25.345 inerenti la programmazione 2014-2020 per sostenere la proposta del Dicastero in sede di negoziato istituzionale, sia a livello nazionale che comunitario di cui alla Convenzione Sogesid-MATTM-SG del 29/11/2013;



- € 20.484.591 inerenti le attività di supporto prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale per lo Sviluppo sostenibile, per il Danno Ambientale - riguardanti in particolare:
 - € 8.780.679 inerenti le attività di supporto per l'attuazione dell'obiettivo 5.5 PONGAS – Azione 7A, Azioni orizzontali per l'integrazione ambientale (€ 4.425.795) e Azione 7B, Azioni di supporto ai processi di VAS ed ai procedimenti di VIA (€ 4.354.884), di cui all'addendum del 24/05/2011 alla convenzione del 31/07/2009;
 - € 1.473.879 definizione delle procedure finalizzate ai controlli di I° Livello del POIN Energie Rinnovabili – FESR 2007 – 2013, di cui alla convenzione del 31/07/2009;
 - € 9.546.367 inerenti il supporto per la realizzazione del Protocollo Attuativo Quadro del 18/11/2010 riguardanti le iniziative a valere sulla linea di attività 2.6, Programma Operativo Interregionale “Energie rinnovabili e risparmio energetico” MATTM – DG-SEC, di cui alla convenzione del 14/01/2011; € 597.310 inerenti le attività per la definizione delle procedure finalizzate alla corretta gestione ed attuazione del Progetto rete ambientale – Asse II – obiettivo operativo II.2 del PONGAT FESR 2007 – 2013, di cui alla convenzione del 24/05/2011;
 - € 86.356 inerenti le attività di assistenza per la definizione delle procedure finalizzate alla corretta gestione e attuazione del Progetto “Rafforzamento delle Autorità Ambientali”, di cui alla convenzione del 07/08/2015;Tali attività sono state valutate sulla base dei costi rendicontabili;
- € 14.889.700 riguardanti le attività riferite al “programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania” di cui alla convenzione del 12/09/2011. In particolare le attività riguardano: il potenziamento delle strutture relative al ciclo integrato delle acque, e la bonifica di siti inquinati.
- € 4.796.736 inerenti l'attività di Direzione Lavori nella Regione Campania e riguardanti in dettaglio:
 - l'impianto di depurazione delle acque reflue di Procida per € 487.193 (convenzione del 25/7/2008);
 - l'impianto di depurazione di Punta Gradelle per € 1.629.828 (convenzione del



23/4/2008),

- il sistema di collettamento afferente l'impianto di depurazione di Cuma per € 2.062.227 (convenzione del 23/4/2008);
 - il risanamento del bacino lacustre di Lago Patria per € 617.488 (convenzione del 28/9/2009).
- € 847.534 inerenti le attività di studio della definizione dei criteri per la salvaguardia delle opere di captazione delle acque destinate al consumo umano nella Regione Puglia rese nell'ambito della convenzione quadro sottoscritta il 10/8/2001 con il Commissario di Governo per lo stato di emergenza ambientale della Regione Puglia;
- € 1.589.221 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 (€ 859.888), di cui alla Convenzione del 28/11/2006 e s.m.i., supporto alle strutture tecniche dell'Assessorato Lavori Pubblici (€ 729.333), di cui alla Convenzione del 01/12/2009;
- € 593.192 inerenti il supporto per l'aggiornamento e l'adeguamento alle vigenti direttive comunitarie e nazionali per l'approvazione del Piano di Tutela delle acque della Regione Calabria, di cui alla convenzione del 23/12/2010;
- € 68.151 inerenti il supporto tecnico specialistico per la definizione ed attuazione di un programma di interventi nel territorio della regione funzionale alla razionalizzazione delle risorse comunitarie e nazionali destinate al trattamento delle acque reflue urbane nonché al perseguimento degli obiettivi di servizio previsti nell'ambito del quadro strategico nazionale 2007-2013;
- € 1.084.416 inerenti le attività di supporto alla Regione Campania di cui alla Convenzione Quadro sottoscritta in data 26/3/2003 e successivamente prorogata con ultimo atto del 12/04/2011 e riguardanti l'assistenza tecnica per la compilazione delle schede grandi progetti di risanamento ambientale;
- € 964.519 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;



- € 695.374 riguardanti le attività di supporto all'attuazione dell'Accordo di Programma Puglia/Basilicata/Stato ex art. 17 L. 36/94, di cui alla convenzione del 19/03/2012.

La tabella di dettaglio evidenzia la specifica delle commesse per le quali si è conclusa l'attività nell'esercizio 2015 e si è provveduto pertanto ad imputare fra i ricavi del conto economico l'importo fatturato e, conseguentemente a diminuire di € 2.871.216 la voce in esame.

CREDITI

Complessivamente ammontano a € 20.198.596 a fronte di € 18.843.129 al 31/12/2014, con una variazione in aumento di € 1.355.467. Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

Voci/sottovoci	31/12/2014	Variazioni dell'esercizio		31/12/2015
		Accensioni (+)	Rimborsi (-)	
Verso clienti - f.do svalutazione crediti	14.856.929 (490.553)	29.447.863	28.760.480	15.544.312 (490.553)
Verso controllanti - f.do svalutazione crediti	2.029.976	110.665	584.357	1.556.284
Tributari	1.447.003	2.128.652	792.305	2.783.350
Imposte anticipate	819.253	228.507	469.844	577.916
Verso altri	180.521	211.951	165.185	227.287
TOTALE	18.843.129	32.127.638	30.772.171	20.198.596

Il Totale dei crediti risulta essere così composto:

- Crediti verso clienti per € 15.053.759, esigibili entro l'esercizio successivo riferiti a:
 - a) crediti verso Ministero dell'Ambiente per € 7.027.481 vantati nei confronti delle seguenti



Direzioni Generali:

- i. Direzione Generale per la salvaguardie del territorio e delle acque € 2.646.432;
 - ii. Direzione Generale per le valutazioni ambientali € 927.027;
 - iii. Direzione Generale per la protezione della natura e del mare € 1.080.880;
 - iv. Direzione Generale degli affari generali e del personale € 62.549;
 - v. Direzione Generale per i rifiuti e l'inquinamento € 340.388;
 - vi. Direzione Generale per lo sviluppo sostenibile, per il danno ambientale e per i rapporti con l'unione europea e gli organismi internazionali € 1.215.272;
 - vii. Direzione Generale per il clima e l'energia € 723.268;
 - viii. Segretario Generale € 31.665.
- b) crediti verso Regione Campania per la gestione dell'impianto di Foce Regi Lagni per € 796.190 e relativi all'aggio di gestione e comprensivi degli interessi in forza della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli;
- c) crediti verso il Commissario Delegato Sindaco del Comune di Napoli per € 160.233 derivanti dalla Direzione dei Lavori per la realizzazione del sistema di fognature dell'Area di competenza del Comune di Napoli afferente la Collina dei Camaldoli 1° stralcio;
- d) crediti verso la Regione Campania ex gestione del Commissario Delegato di Governo per l'emergenza Bonifiche della Regione Campania per € 3.980.005 derivanti dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione di Punta Gradelle per € 1.142.640, dalla Direzione Lavori del sistema fognario del Comune di Portici per € 517.162, dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione a servizio del Comune di Procida per € 92.013, dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione del collettore di Cuma per € 1.325.146, dalla Direzione Lavori delle opere di fognatura della Collina Camaldoli II° stralcio per € 195.435, dalla Direzione Lavori per il risanamento del bacino lacustre di Lago Patria per € 338.862, dalla Direzione Lavori dell'impianto di depurazione del Comune di Massa Lubrense per € 110.492, dalla Progettazione preliminare dell'impianto di depurazione di Mondragone per € 143.805, dalla Direzione Lavori del sistema di collettamento dei reflui provenienti dalla frazioni alte di Vietri sul Mare per € 114.450;
- e) crediti verso il Commissario Liquidatore ex OPCM n. 3849 e 3891 del 2010 per € 517.881



- relativi alle attività e agli interventi nelle aree di Giugliano in Campania e Laghetti di Castelvoturno di cui alla convenzione del 07/10/2010;
- f) crediti verso il Commissario Delegato ex O.P.C.M. n. 3874 del 30/4/2010 Comuni di Pioltello e Rodano per € 62.967 derivanti dalle attività di Direzione di esecuzione del contratto degli interventi relativi al completamento dello smaltimento dei rifiuti delle discariche dell'area ex SISAS;
 - g) crediti verso il Commissario delegato per l'emergenza nella Laguna di Marano e Grado per € 90.382 derivanti dalle attività di progettazione, di cui alla Convenzione del 16/06/2009 e successivi atti aggiuntivi;
 - h) crediti verso la Regione Puglia per € 464.401 derivanti dalle attività di progettazione definitiva 1° stralcio funzionale Area Micorosa di cui alla Convenzione del 4/12/2013;
 - i) crediti verso il Commissario delegato Bonifiche delle discariche di Manfredonia per € 112.512 riguardanti il saldo della Direzione Lavori e Coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione relativo agli interventi di bonifica per le discariche pubbliche Pariti 1 - rifiuti solidi urbani e Conte di Troia.;
 - j) crediti verso il Commissario delegato emergenza laguna di Orbetello per € 397.228, derivanti dalle attività di Progettazione preliminare degli interventi di bonifica della laguna di Orbetello di cui alla Convenzione tra Commissario delegato al risanamento della laguna di Orbetello e Sogesid del 22/07/2009, Ordinanza commissariale n. 951 del 10/11/2011 e Ordinanza commissariale n. 185 del 17/05/2010;
 - k) crediti verso il Commissario delegato emergenza bonifiche nella Regione Sicilia per € 933.557 derivanti dalle attività di riqualificazione ambientale funzionali alla reindustrializzazione delle aree comprese nel Sito di Interesse Nazionale di Priolo, di cui alla Convenzione del 01/10/2010;
 - l) crediti verso il Commissario delegato per la ricostruzione dei territori colpiti dal sisma del 6 aprile 2009 - Regione Abruzzo per € 427.695 per le attività di gestione dei rifiuti derivanti dai crolli e dalle demolizioni, di cui alla Convenzione del 25/02/2011;
 - m) crediti verso la Società Regionale Acqua Spa Basilicata per € 458.410, derivanti dalle attività di Direzione lavori e coordinamento della sicurezza del progetto Conturizzazione