

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

ASSISTENZA TECNICA MATTM	2018	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2019
MATTM DG PNM Aree protette nazionali - verifica e monitoraggio azioni volte ad eventuali abbattimenti di opere abusive (MAT907)	856.315			856.315	
MATTM DG PNM Progetti EU SUPREME e SIMWESTMED (MAT1705)	152.757	11.781			164.538
MATTM DG PNM Spese su Progetti EU SUPREME e SIMWESTMED (MAT1705S)	3.463	918			4.381
TOTALE MATTM - DG PNM	1.012.535	12.699		856.315	168.919
MATTM DG STA - raggiungimento degli Obiettivi di Servizio rifiuti urbani al SII 2° Fase - Convenzione del 13/11/2014 (MAT505)	633.458			633.458	
MATTM DG STA Ancitel Area Metrop. Roma 2017 (MAT1615)	82.851			82.851	
TOTALE MATTM - DGSTA	716.310			716.310	
MATTM SG Prog. GRANDI FIUMI (MAT1708)	240.016			240.016	
TOTALE MATTM - SEGR. GENERALE	240.016			240.016	
TOTALE ASSISTENZA TECNICA MATTM	1.968.862	12.699		1.812.640	168.921
ASSISTENZA TECNICA MATTM - FONDI COMUNITARI	2018	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2019
MATTM DG SVI - Progetto "CREIAMO PA - Convenzione del 4/8/2017 - Competenze e reti per l'Integrazione Ambientale e per il Miglioramento delle Organizzazioni della PA" a valere sul PON GOV 2014 - 2020 (FSE).	3.255.692	5.412.716			8.668.408
MATTM DG SVI - Progetto "Metiamoci in RIGA - Rafforzamento integrato Governance Ambientale" - Programma Operativo Nazionale "Governance e Capacità istituzionale" 2014 - 2020 (CCI 2014IT05M2OP002) - Convenzione del 13/06/2018	489.344	3.401.974			3.891.318
MATTM - Gestione e attuazione del Progetto "Rete Ambientale" Asse II PON GAT (MAT110)	608.760				608.760
TOTALE MATTM - DG SVI	4.353.795	8.814.690			13.168.486
TOTALE ASSISTENZA TECNICA MATTM - FONDI COMUNITARI	4.353.795	8.814.690			13.168.486
DIREZIONE LAVORI IMPIANTI DI DEPURAZIONE	2018	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2019
Direzione Lavori Impianto di Punta Gradelle (ACH01-1)	3.021.558				3.021.558
Direzione Lavori Impianto di Procida (ACH3-2)	75.173				75.173
Direz. Lavori Cuma (ACH7-1)	1.623.784	515.415			2.139.199
TOTALE DIREZIONE LAVORI IMPIANTI DI DEPURAZIONE	4.720.515	515.415			5.235.930

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

SETTORE IDRICO - FONDI EX ART. 19 CIPE	2018	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2019
Adeguamento del PTA - Convenzione 23/12/2010 (CAL102)	495.821				495.821
CALABRIA EMERGENZA	495.821				495.821
Tavoli tecnici di supp. stipula degli A.P.Q. Art.17 L.36/94 (CAM604)		381.503	-381.503		
Adeguamento Piano di Tutela (CAM1701)	207.684	415.368	-207.684		415.368
CAMPANIA CONVENZIONE QUADRO	207.684	796.871	-589.187		415.368
Criteria di salvaguardia captazione di acque (ALAB)	895.455				895.455
REGIONE PUGLIA	895.455				895.455
Completa attuazione del S.I.I. (SAR601)	817.907				817.907
SARDEGNA	817.907				817.907
TOTALE SETTORE IDRICO - FONDI EX ART. 19 CIPE	2.416.868	796.871	-589.187		2.624.552
ALTRO	2018	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2019
TOTALE ALTRO					
TOTALE GENERALE	63.080.358	30.390.954	-611.127	30.753.022	62.107.163

- La voce “debiti verso fornitori” si riferisce ai debiti commerciali per beni e servizi, esigibili nel successivo esercizio. Tale voce risulta pari a € 5.874.137 (€ 4.441.695 al 31/12/2018) ed è così composta:
 - fornitori per fatture ricevute € 2.475.063;
 - fornitori conto fatture/ note credito da ricevere per € 3.399.074;
- I debiti tributari sono pari a € 1.628.583 (€ 1.514.656 al 31/12/2018) e il prospetto seguente ne dettaglia la composizione e la variazione rispetto all’esercizio precedente.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

	2019	2018	variazione
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo:</i>			
Irpef lavoro dipendente	713.086	749.045	(35.959)
Irpef lavoro autonomo	35.574	61.079	(25.505)
Irpef co.co.co.	1.705	30.146	(28.441)
Irpef dipendenti TREERRE	6.816		
Debiti Irpef su compet. Maturate	40.227	10.113	30.114
Iva a debito ad esigibilità differita	624.875	621.134	3.741
Tassa Nettezza Urbana			
Erario c/Imposta di Bollo virtuale			
Erario c/IRES	13.446		13.446
Erario c/IRAP	181.363	39.028	142.335
Erario imposta sostitutiva su riv. TFR	11.491	4.111	7.380
TOTALE	1.628.583	1.514.656	107.111

La variazione rispetto all'esercizio precedente pari ad € + 107.111 è sostanzialmente dovuta alla rilevazione dell'IRAP dovuta per l'anno 2019.

- I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale per € 1.203.710 (€ 1.225.818 al 31/12/2018), riguardano trattenute operate sulle retribuzioni e sui compensi dei collaboratori del mese di Dicembre 2018 e versate in quello successivo.
- Gli altri debiti ammontanti a € 2.277.990 (€ 2.370.087 al 31/12/2018) si compongono di debiti verso il personale dipendente per competenze maturate, comprensive degli oneri sociali differiti, al 31/12/2019 per complessivi € 1.917.041, debiti per redditi da co.co.co. per € 104.773, debito verso Regione Campania per € 91.669, debiti verso Inarcassa per € 21.542, debiti v/ compagnie assicurative per € 2.482, debiti verso Autorità di Bacino per € 32.089, debiti v/ maestranze di terzi € 22.438, emolumenti da corrispondere per € 31.680 e debiti verso altri per € 54.276.

Il prospetto che segue ne evidenzia le variazioni rispetto l'esercizio precedente.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018	variazione
Debiti v/ il personale per competenze maturate	1.917.041	2.022.764	(105.723)
Debiti v/ Co.co.co	104.773	36.058	68.715
Debiti v/ Reg. Campania per Imp. Di registro	91.669	91.669	
Debiti v/INARCASSA	21.542	71.983	(50.441)
Debiti v/ Broker Assicurativo	2.482	2.482	
Debiti v/Autorità di Bacino Fiume Arno	32.089	45.793	(13.704)
Debiti v/operai TREERRE da liquidare	22.438		22.438
Emolumenti cda e sindaci	31.680	36.000	(4.320)
Altri	54.276	63.338	(9.062)
TOTALE	2.277.990	2.370.087	-92.097

D) Ratei e Risconti Passivi

Nell'esercizio in commento non sono registrati ratei e risconti passivi.

Altre informazioni non risultanti nello Stato Patrimoniale

Ai sensi del dell'art. 2427, comma 1 punto 9 si comunica che l'importo complessivo delle garanzie prestate al 31/12/2018 ammonta ad € 3.292.430 (contro € 2.822.451 al 31/12/2018). Trattasi di fidejussioni prestate da Banche e Compagnie di assicurazione per conto della Sogesid a favore di terzi la cui natura è così composta:

	2019	2018
Fidejussioni bancarie v/ locatori per depositi cauzionali uffici	148.190	148.190
Fidejussioni assicurative v/ Ministero a garanzia obblighi convenzionali	3.144.240	2.674.261
Totale	3.292.430	2.822.451

Per una maggior informativa si evidenzia che la Società è titolare di un conto corrente di tesoreria n. 22035, intrattenuto presso la Banca d'Italia, destinato a raccogliere i fondi

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

deliberati a suo tempo dal CIPE ai sensi di quanto disposto dall'art. 19 del D.Lgs. n. 96/1993 ,
assegnati alla Sogesid per le attività istituzionali di cui sopra.

Il conto corrente registra al 31/12/2019 un saldo positivo di € 23.438.423 (€ 23.479.737 al
31/12/2018) e il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

C/C 22035	MOVIMENTAZIONE	
	DATA	IMPORTO
Saldo al 31/12/2018		23.479.737
Ass.Tec. Tavoli Tecnici Reg.Campania Art. 17 L.36/94 (CAM 604) - Rest. anticipo	24/12/2019	465.434
Adeg. Piano di Tutela Reg.Campania (CAM 1701) - 1° tranche di pagamento	24/12/2019	-253.374
Adeg. Piano di Tutela Reg.Campania (CAM 1701) - 2° tranche di pagamento	24/12/2019	-253.374
TOTALE al 31/12/2019		23.438.423

Tale conto, aperto in data 30/12/1997, assicura 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), in favore dei quali si dispiega l'attività della società e viene movimentato dietro autorizzazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Si evidenzia altresì che su tale conto corrente è giacente l'importo di € 20.658.275,97 relativo ai 4/10 non ancora richiamati dell'aumento di capitale sottoscritto in data 20/12/1999.

Tali somme, che non si identificano con libere disponibilità della Società, erano registrate nei precedenti bilanci tra i conti d'ordine.



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.

A) Valore della Produzione

Il Bilancio al 31 dicembre 2019 registra un valore della produzione pari ad € 44.933.326 (di cui € 6.638.861 riferito alla componente “prestazioni d'opera appalti e lavori”) rispetto a quelli registrati nell'esercizio precedente di € 44.681.630 (di cui € 8.078.129 riferito alla componente “prestazioni d'opera appalti e lavori”).

Il valore della produzione pertanto si incrementa di € 1.690.694 al netto della componente “prestazioni d'opera appalti e lavori” che rispetto l'anno precedente si decrementa di € 1.439.268.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce ammonta a € 49.887.828 e si compone di:

- € 19.134.806 relativi alle attività di Assistenza Tecnica svolte a favore del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare;
- € 30.753.022 relativi a commesse pluriennali che hanno trovato il loro completamento nell'anno 2019. Tra esse è ricompreso l'importo € 28.940.383 riferito all'approvazione della rendicontazione definitiva delle attività poste in essere al 30 aprile 2019 inerenti la 1° Convenzione relativa al “Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania” sottoscritta il 12 settembre 2011;

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Ai sensi del punto n.10 dell'articolo 2427 c.c., si riporta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e aree geografiche:

Categorie di attività		31.12.2019
Assistenza Tecnica MATTM		19.134.806
Supporto tecnico specialistico MATTM		1.812.639
Compensazioni Ambientali - BONIFICHE	6.847.328	
Compensazioni Ambientali - ACQUE	13.006.599	
Compensazioni Ambientali - RIFIUTI	9.086.456	
Totale Compensazioni Ambientali		28.940.383
TOTALE		49.887.828

Aree geografiche		31.12.2019
Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare		20.947.445
Campania		28.940.383
TOTALE		49.887.828

VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO

La voce registra un importo di € -5.067.767 (€ 18.327.761 nel 2018). Tale importo è determinato dall'effetto combinato della produzione registrata nell'esercizio 2019 di € 25.685.255 e dal decremento per imputazioni a ricavo di commesse pluriennali per un valore di € 30.753.022 come già commentato nell'ambito della voce "Lavori in corso su ordinazione".

ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce ammonta a € 113.265 e riguarda:

- il riaddebito del costo del personale presso terzi per € 81.614;

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

- il rimborso oneri per cariche elettive per € 15.000;
- altri ricavi per € 16.651.

Di seguito se ne fornisce il dettaglio.

	2019	2018
Proventi diversi:		
Riaddebito personale prest. a terzi	81.614	14.490
Rimborso oneri per cariche elettive	15.000	9.050
Recupero spese legali per Decreti Ingiuntivi/sentenze	3.648	
Transazione Hydrolab Srl	10.243	
Senzioni pecuniarie partecipanti alle Gare		39
Rimborso Piano formativo FDIR		15.000
Altri ricavi e proventi	2.760	2.700
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	113.265	41.279

B) Costi della produzione

Sono complessivamente pari a € 44.741.372 a fronte di € 43.995.641 nel 2018, e riguardano:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:

- La voce in commento è pari ad € 47.702 (€ 44.452 nel 2018) e concerne prevalentemente acquisti di materiali di consumo e cancelleria.

Il prospetto che segue ne evidenzia la composizione e la variazione rispetto l'esercizio precedente.

	2019	2018	Variazione
Materiali di consumo, cancelleria e stampati	35.986	34.386	1.600
Carburanti e lubrificanti	5.163	1.994	3.169
Abbonamenti e periodici e pubblicazioni	6.553	8.072	(1.519)
Totale	47.702	44.452	3.250

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Servizi:

- La voce servizi è pari ad € 19.521.541 (€ 19.042.142 nel 2018), registra un incremento di € 479.399 rispetto all'esercizio precedente e si riferisce a:
 - Prestazioni professionali, prestazioni d'opera appalti/lavori e servizi specialistici per € 16.266.568 (€ 15.842.856 nel 2018);
 - oneri accessori le prestazioni professionali per € 696.260 (€ 500.700 nel 2018);
 - costi di gestione per € 2.558.712 (€ 2.698.586 nel 2018).

Nei successivi prospetti di dettaglio è fornita la composizione della voce e la variazione rispetto l'esercizio precedente.

Voci/sottovoci	2019	2018	Variazione
Prestazioni d'opera appalti e lavori	6.638.861	8.078.129	(1.439.268)
<u>Prestazioni Professionali e servizi specialistici:</u>			
Prestazioni Tecniche di consulenti e collaboratori	7.619.707	5.252.513	2.367.194
Prestazioni Legali di consulenti e collaboratori			
Prest.Fiscali e Consulenza del Lavoro(consulenti e collab.)	28.131	72.610	(44.479)
Altre Prestazioni (consulenti e collaboratori)	37.440	23.386	14.054
<i>sub totale consulenze e collaboratori</i>	<i>7.685.278</i>	<i>5.348.509</i>	<i>2.336.769</i>
Prestazioni Tecniche specialistiche	1.113.093	1.923.612	(810.519)
Prestazioni Legali di assistenza in giudizio	90.848	117.073	(26.225)
Altre Prestazioni Amministrative e di Revisione	34.774	24.000	10.774
Prestazioni Notarili	710	3.053	(2.343)
Commissioni giudicatrici		5.314	(5.314)
Prestazioni d'intermediazione		2.000	(2.000)
Indennità di tirocinio		116	(116)
Eventi e manifestazioni a rendicontazione	703.004	341.050	361.954
Prest. Professionali e servizi specialistici	9.627.707	7.764.727	1.862.980
Totale	16.266.568	15.842.856	423.712

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Dal prospetto di dettaglio si evince che l'incremento complessivo delle voci sopra riportate pari ad € 423.712 è determinato:

- dal decremento di € 1.439.268 delle prestazioni d'opera appalti e lavori che si ricorda riguardano la componente relativa alla realizzazione di interventi sul territorio per i quali la Sogesid svolge il ruolo di stazione appaltante e che per obbligo convenzionale non producono alcun margine essendo riaddebitate al committente al costo effettivamente sostenuto;
- dall'incremento di € 1.862.980 delle prestazioni professionali e servizi specialistici. Tale incremento è sostanzialmente determinato dalle prestazioni tecniche di consulenti e collaboratori (€ +2.367.194), delle prestazioni tecniche specialistiche (€ -810.519) e dall'organizzazione di eventi su progetti comunitari (€ + 361.954).

Si evidenzia che nella voce "prestazioni amministrative e di revisione" è registrato il corrispettivo di € 18.000 spettante alla Società di Revisione per la certificazione dei conti annuali.

Voci/sottovoci	2019	2018	Variazione
<u>Oneri accessori le prestazioni professionali:</u>			
Oneri previd. Consulenti (CAP 4% e Rivalsa 4%)	212.684	176.668	36.016
Rimborso spese viaggio consulenti	69.422	83.797	(14.375)
INPS su co.co.co	403.826	234.894	168.932
INAIL su Lavoro Autonomo	10.328	5.246	5.082
INAIL su Lavoro Interinale		95	(95)
Totale	696.260	500.700	195.560

L'incremento di € 195.560 è sostanzialmente determinato dai maggiori oneri previdenziali dovuti dall'incremento di € 2.336.769 dei rapporti di consulenza e collaborazione rispetto l'esercizio precedente.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Per quanto concerne infine i Costi di Gestione, che registrano complessivamente un decremento di € 139.873, e il prospetto di dettaglio che segue ne evidenzia la composizione e le variazioni rispetto l'esercizio precedente.

Voci/sottovoci	2019	2018	Variazione
<u>Costi di Gestione:</u>			
Pulizia locali	80.715	51.911	28.804
Vigilanza, sorveglianza e logistica	129.247	105.274	23.973
Utenze	140.997	100.893	40.104
Bancarie, postali	22.137	24.289	(2.152)
Assicurazioni aziendali	65.342	70.415	(5.073)
Trasferte, rimborsi spese e biglietti viaggio	244.723	271.294	(26.571)
Biglietti viaggio per c/ MATTM	386.442	447.286	(60.844)
Aggiornamento e manutenzione software	54.625	66.186	(11.561)
Servizi Gestione ufficio (PA)		36.600	(36.600)
Fornitura di lavoro temporaneo		25.234	(25.234)
Manutenzioni	15.464	26.755	(11.291)
Adempimenti D.LGS 626/94 e 242/96	1.468	15.684	(14.216)
Inserzioni e Pubblicazioni	13.709	44.406	(30.697)
Costi Tickets Restaurant	1.059.727	1.063.201	(3.474)
Emolumenti agli Amministratori	159.601	158.880	721
Rimborso spese Amministratori	11.079	10.539	540
Emolumenti Collegio Sindacale	55.011	55.000	11
Rimborso spese Collegio Sindacale		969	(969)
Compensi e Rimborsi Spese Organismo di Vigilanza	32.367	32.492	(125)
Altri costi di gestione	86.059	91.278	(5.219)
TOTALE	2.558.713	2.698.586	-139.873

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Godimento beni di terzi:

- Godimento di beni di terzi per € 712.724 (€ 641.234 nel 20178) che comprendono fitti passivi uffici, noleggio fotocopiatrici, noleggio vetture ed altri noleggi.

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce “Godimento beni di terzi” e il confronto con l’esercizio precedente.

Sottovoci	2019	2018	Variazione
Fitti Passivi	665.026	602.618	62.408
Nolo Fotocopiatrici	22.373	20.431	1.942
Nolo Autovetture	17.684	16.296	1.388
Altri Noleggi	7.641	1.889	5.752
TOTALE	712.724	641.234	71.490

La voce registra un incremento di € 71.490 sostanzialmete dovuto alla sotto voce “fitti passivi” determinato dall’incidenza nell’intero anno 2019 dei contratti di affitto per lo svolgimento delle attività relative al progetto “CRreiamo” e per l’Unità Locale di Palermo entrambi decorrenti dal 1° maggio 2018, nonché per la sottoscrizione del nuovo contratto di affitto con decorrenza 1° luglio 2019 per lo svolgimento delle attività relative al progetto “Mettiamoci in Riga”.

Personale:

La voce “costi per il personale” pari ad € 24.076.419 (€ 23.829.872 nel 2018) registra complessivamente un incremento di € 246.547 e comprende il costo del lavoro dell’esercizio comprensivo degli accantonamenti degli oneri per competenza che saranno liquidati nell’esercizio successivo.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Dal successivo prospetto di raffronto delle singole voci con l'esercizio precedente, è possibile rilevare che, neutralizzando l'effetto economico della cessazione degli sgravi contributivi beneficiati nel 2018 per l'importo di € 1.113.369, il costo del personale è diminuito di € 866.822.

Voci	2019		2018		Variazione
Salari e stipendi		16.635.046		17.249.951	-614.905
Oneri sociali	5.157.100		5.323.976		-166.876
sgravi contributivi			-1.113.369		1.113.369
Oneri sociali netti		5.157.100		4.210.607	946.493
Trattamento di fine rapporto		1.211.947		1.266.434	-54.487
Altri costi		1.072.327		1.102.881	-30.554
TOTALE		24.076.419		23.829.872	246.547
<i>sgravi contributivi 2018</i>				1.113.369	-1.113.369
				<i>variazione normalizzata</i>	-866.822

La voce “salari e stipendi” è decrementata di € 614.905 per effetto della diminuzione dell'organico nell'anno di riferimento, pari ad un numero medio di 22,92 unità come da tabella di raffronto più avanti riportata.

La voce “oneri sociali” è incrementata complessivamente di € 946.493. Tale variazione è stata determinata:

- dal decremento della voce “salari e stipendi” a cui ha corrisposto un minor costo per oneri sociali di € - 166.876;
- da un incremento di € 1.113.369 stante la presenza nel 2018 degli sgravi contributivi

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

usufruiti.

Le voci “trattamento di fine rapporto” e “altri costi del personale” sono decrementate rispettivamente di € 54.487 e di € 30.554 quale conseguenza del decremento della voce salari e stipendi determinata dalla diminuzione del numero medio della forza lavoro.

Così come previsto al comma 15 dell’art. 2427 del codice civile, si rappresenta che il numero medio della forza lavoro del 2019 è pari a **498,75**. La tabella che segue ne evidenzia la composizione per categoria e la variazione con l’esercizio precedente.

n.medio (unità/anno)	2019	2018	Variazione
Dirigenti	9,67	10,00	-0,33
Quadri	30,00	29,42	0,58
Impiegati	459,08	482,25	-23,17
TOTALE	498,75	521,67	-22,92

In ultimo si rappresenta che il costo del personale è così suddiviso: dirigenti € 1.700.579 (€ 1.768.298 nel 2018), quadri € 2.397.089 (€ 2.242.546 nel 2018), impiegati € 18.906.425 (€ 18.716.146 nel 2018), altri costi € 1.072.327 (€ 1.102.881 nel 2018).

Ammortamenti e svalutazioni:

- Ammortamenti e Svalutazioni per € 108.561 (€ 116.033 nel 2018); le componenti di tale voce, sono rappresentate da:
 - ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 43.054;
 - ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 65.507;

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Oneri diversi di gestione:

- Oneri diversi di gestione per € 119.851 (€ 204.190 nel 2018). La voce in esame si decrementa complessivamente di € 84.339 rispetto all'esercizio precedente come da successivo prospetto che ne dettaglia le singole voci.

Voci	2019	2018	Variazione
Perdite su crediti		72.904	(72.904)
Tassa nettezza urbana	53.843	39.904	13.939
Quote ed oneri associativi	35.799	35.799	
Bolli ed altri tributi	11.963	27.476	(15.513)
Imposta di registro	5.180	13.788	(8.608)
Tasse CC.GG.	3.434	3.563	(129)
Imposte e tributi esteri			
Accertamenti di violazione	4.259	1.547	2.712
Altri oneri diversi di gestione	5.373	9.209	(3.836)
<i>sub totale</i>	119.851	131.286	(14.147)
TOTALE	119.851	204.190	-84.339

C) Proventi e oneri finanziari

La voce, che presenta a un saldo positivo di € 11.431 (€ 156.169 nel 2018), si compone degli interessi maturati sui conti correnti bancari in diminuzione di € 17.549 rispetto al 2018 per effetto di una minore giacenza media della disponibilità finanziarie e della contrazione dei tassi di interesse. L'ulteriore variazione è determinata dalla presenza nell'esercizio 2018 di interessi su un'operazione di investimento di temporanea liquidità per € 70.417 venuta a scadenza il 18/6/2018 e di interessi su crediti pregressi incassati con Decreto ingiuntivo.

Il prospetto che segue ne evidenzia le variazioni delle voci rispetto all'esercizio precedente.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2019	2018
<i>- Proventi finanziari:</i>		
Interessi su conti correnti bancari	11.434	28.983
interessi su operazioni di Time Deposit		70.417
Interessi D.I. v/ Reg. Siciliana		56.881
Proventi finanziari diversi		46
Totale proventi finanziari	11.434	156.327
<i>- Oneri finanziari:</i>		
Altri	(3)	(158)
Totale oneri finanziari	(3)	(158)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	11.431	156.169

Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate

Le imposte gravanti sul bilancio sono pari a € 190.400 (€ 404.000 nel 2018) e si riferiscono per:

- € 183.461 ad imposte correnti;
- € 6.939 al saldo tra imposte anticipate e annullamento di imposte anticipate accantonate negli esercizi precedenti;

	2019	2018
Imposte correnti :		
- IRAP	180.231	218.543
- IRES	3.230	40.768
	183.461	259.311
Imposte differite attive (*) :		
- Imposte anticipate	(44.701)	(36.892)
- Imposte anticipate (annullate)	51.640	188.312
	6.939	151.420
Imposte differite passive (*)		
- differite passive accantonate		-6.731
- differite passive annullate		-6.731
TOTALE	190.400	404.000

(*) Vedi dettagli