

va ricordato – sono oltre agli stessi Ministeri nei cui riguardi la Sogesid svolge le funzioni *in house providing*, gli altri soggetti pubblici per conto dei quali la società svolge la sua attività: Commissari straordinari, Autorità portuali etc. Rispetto al totale della voce crediti, che al 31 dicembre 2011 ammonta a € 33.575.052 (mentre al 31 dicembre 2010 essa ascendeva ad € 32.071.722) i crediti verso clienti assommano a € 28.316.789 (al 31 dic. 2010 24.247.948). Nella nota integrativa sono in dettaglio indicate le fonti dei singoli crediti.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo, rappresentato dalla differenza tra i valori nominali dei crediti e il fondo svalutazione, iscritto in diminuzione dei crediti cui si riferisce.

Il dato relativo alle disponibilità liquide di € 52.842.977 evidenzia un rilevante incremento rispetto al corrispondente dato di fine esercizio 2010 (di € 12.330.927). Tale eccezionale incremento trova spiegazione nella circostanza che la società ha incassato in data 15 dicembre 2011 l'importo di € 35.299.800 quale anticipazione del 30 % sul corrispettivo delle attività previste nella convenzione sottoscritta in data 12 settembre 2011 con il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare avente ad oggetto "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania". L'importo anticipato concerne sia la remunerazione delle attività di istruttoria, di progettazione e di stazione appaltante di competenza della Sogesid sia il corrispettivo della realizzazione delle opere che la stessa Sogesid affiderà a terzi. E' evidente pertanto che il dato della liquidità così come correttamente esposto in bilancio, in quanto influenzato da tale eccezionale anticipazione, non può essere assunto come indicatore attendibile. Opportunamente la nota integrativa dà conto di tale situazione, evidenziando che l'effettivo incremento della liquidità rispetto al 31 dicembre 2010 è pari ad € 5.212.250, che costituisce comunque un dato positivo.

Passando ad analizzare lo stato passivo, si evidenzia che il patrimonio netto è rimasto pressoché invariato, passando da € 56.552.290 al 31 dicembre 2010 a 56.702.921 al 31 dicembre 2011, importo che include l'utile di esercizio non distribuito di € 180.632.

L'importo complessivo dei debiti ammonta al 31 dicembre 2011 a € 70.726.597 a fronte dell'importo di € 30.174.723 al 31 dicembre del 2010. Tali debiti sono costituiti per la maggior parte da anticipazioni su commesse (€ 50.310.444). I debiti verso fornitori sono diminuiti rispetto a quelli dell'esercizio precedente (da € 6.393.833 a € 5.833.092) mentre c'è una differenza in aumento dei debiti tributari (da € 4.225.148 al 31 dicembre 2010 a € 11.872.286 a fine esercizio 2011).

E' risultato, come per gli anni passati, che la società è autosufficiente sul piano

finanziario non sussistendo debiti verso banche o istituti finanziari.

Nella nota integrativa sono esposte le movimentazioni del fondo per rischi ed oneri tra le quali si evidenzia l'accantonamento dell'importo di € 350.000, in relazione ad una risoluzione contrattuale in danno dell'impresa appaltatrice disposta dal Comune di Procida, cui ha fatto seguito una transazione tra detto ente locale e l'impresa appaltatrice. La Sogesid, che svolgeva l'incarico di direzione lavori ha richiesto, con diffida stragiudiziale del 22 dicembre 2011 il rimborso delle somme dovute, oltre spese e interessi di mora nonché il risarcimento dei danni riservandosi di agire per le vie legali.

Il consuntivo del 2011. Il conto economico.

Si riporta nella pagina seguente il quadro di raffronto dei risultati del conto economico del **2011** con quelli del 2010.

CONTO ECONOMICO		2010	2011
A) Valore della produzione			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		14.379.816	24.171.029
- Altri ricavi e proventi:		2.148.095	-1.466.908
Variazioni dei lavori in corso		3.893.795	1.199.217
Var:			
Contributi in c/esercizio			
Totale valore della produzione (A)		20.421.706	23.903.338
B) Costi della produzione			
- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		105.909	101.560
- Per servizi		11.341.863	11.713.931
- Per godimento beni di terzi		760.814	851.389
		12.208.586	12.666.880
- Per il personale:			
a) salari e stipendi		4.806.493	6.444.687
b) oneri sociali		1.496.038	2.035.474
c) trattamento fine rapporto		339.568	415.543
Altri costi		486.654	596.640
		7.128.753	9.492.344
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		19.333	25.238
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		54.097	57.737
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante		0	0
		73.430	82.975
Accantonamento per rischi		0	350.000
Altri accantonamenti		0	0
- Oneri diversi di gestione		123.093	294.018
Totale costi della produzione (B)		19.533.862	22.886.217
Differenza valore e costi produzione (A - B)		887.844	1.017.121
C) Proventi ed oneri finanziari			
Altri proventi finanziari:			
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		1.107	1.566
da titoli iscritti nell'attivo circolante		841	0
- proventi diversi dai precedenti		2.163.618	204.748
		2.165.566	206.314
- interessi e altri oneri finanziari			
- interessi e commissioni ad altri ed oneri vari		-2.034.545	-1.781
a) proventi diversi dai precedenti			
Totale proventi e oneri finanziari (C)		131.021	204.533
D) Rettifiche e oneri straordinari		0	0
- Proventi		74.102	8.663
- Oneri		-5.871	-55.077
Totale delle partite straordinarie (D)		68.231	-46.414
Risultato prima delle imposte (A - B + C - D)		1.087.096	1.175.240
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate:			
a) imposte correnti		564.620	723.415
b) imposte differite (anticipate)		-213.772	271.192
- imposte differite		559.492	0
		910.340	994.607
Avanzo / Disavanzo (-) dell'esercizio		176.756	180.633

Come si può vedere anche il risultato dell'esercizio 2011, come quello degli anni precedenti, è stato positivo. Il valore della produzione, di euro **23.903.338** risulta aumentato alla chiusura dell'esercizio precedente di circa il 15%, e in analoga percentuale sono aumentati i costi della produzione. Dalle tabelle riportate nella relazione del Consiglio di amministrazione si rileva che il margine industriale è stato di 5.918.000 € con un'incidenza del 25 % sul valore della produzione.

Il Valore della Produzione alla fine dell'esercizio 2011 risulta così distribuito tra i vari settori di attività della società:

- per 13,7 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 5,4 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 1,1 da corrispettivi per attività connesse al Servizio Idrico Integrato;
- per 1,4 da corrispettivi per altre attività.

Tali dati sono esposti nelle tabelle riportate nella relazione del Consiglio di amministrazione sul bilancio 2011.

Come si era già rilevato nella relazione al Parlamento relativa agli anni precedenti parte molto elevata del valore della produzione è costituito dall'assistenza tecnica alle direzioni generali del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, mediante personale che svolge tale attività di collaborazione direttamente presso il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio.

Il relativo valore della produzione che nel 2010 era di 10,6 milioni di euro, pari al 52 % dell'intero ammontare del valore della produzione, è aumentato alla fine del 2011 a 13,7 milioni di euro (57 % dell'intero valore della produzione).

Il margine industriale relativo a questo settore di attività è stato del 20 %, ed ha inciso per il 46 % sul margine industriale globale. Si sono già espresse considerazioni in ordine alla legittimità dell'impiego, da parte del Ministero, di questa forma di collaborazione alle quali si rinvia.

Tutti i settori di attività presentano margini industriali largamente positivi. Così le attività concernenti bonifiche e rifiuti hanno rappresentato un valore della produzione di 5,3 milioni di €, pari al 22 % dell'intero valore della produzione, con un margine industriale del 31 % che ha contribuito per il 28 % a determinare il margine industriale complessivo dell'esercizio della società. Le attività di ingegneria e studi hanno concorso al valore della produzione per circa l'8% ed hanno avuto un margine

industriale del 27 % rappresentando la quota del 9 % dell'intero ammontare del margine industriale della società. Tutti gli altri settori hanno contribuito in misura minore a determinare il valore della produzione (infrastrutture idriche, servizio idrico integrato, altre attività) ma con margini industriali percentualmente molto elevati.

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 2010	ANNO 2011
sul valore della produzione	33%	39%
sui costi complessivi	37%	41%

L'incremento di € 2.363.951,00 del costo del lavoro rispetto all'esercizio 2010 (evidenziata nella tabella riportata al paragrafo 1.4) è imputabile sostanzialmente alle stabilizzazioni di contratti di lavoro subordinato a tempo determinato avviate nel corso dell'esercizio 2010 che incidono per intero nell'esercizio in corso (€ 940.384,00), alle stabilizzazioni in contratti di lavoro subordinato a tempo determinato operate nell'esercizio 2011 (€ 681.180,00) e ad ulteriori incrementi di costo legati al rinnovo del C.C.N.L. di riferimento, alla maggiore indennità di Direzione Lavori, agli elementi variabili della retribuzione nonché alla politica retributiva 2011.

Il costo del personale è così composto: dirigenti € 2.568.620,00 (€ 1.991.090,00 nel 2010), impiegati € 6.327.084,00 (€ 4.651.008,00 nel 2010), altri costi € 596.640,00 (€ 486.655,00 nel 2010).

Il numero medio della forza lavoro del 2011 è pari a 124 unità (99 nel 2010) ed è così suddivisa: 13 dirigenti (nel 2010 pari ad 11) e 111 impiegati (nel 2010 pari ad 88).

Dalle tavola di analisi dei risultati reddituali riportata nella relazione del consiglio di amministrazione al bilancio 2011 si rileva che l'aumentata spesa per il personale non ha inciso negativamente sul margine operativo lordo, che è rimasto alla stessa percentuale del 5 % dell'esercizio 2010, né sulle percentuali del risultato operativo e dell'utile.

Il dato relativo al costo del personale va inoltre valutato anche in correlazione all'andamento del portafoglio commesse, passato da € 54.808.137 nel 2009 a € 94.633.680 nel 2010, a € 237.604.768 nel 2011.

Passando ad altra voce, si rileva che il costo dei servizi che nel 2010 ascendeva a 11.341 euro con un'incidenza sul valore della produzione del 56%, nel 2011 è stato pari a 11.713.931, con un'incidenza sul valore della produzione del 50%.

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. Va peraltro notato che la società ha progressivamente eliminato gli incarichi a progetto e attualmente gli incarichi per prestazioni professionali d'opera sono limitati alle consulenze strettamente specialistiche.

I contratti per prestazioni di servizi vengono sottoscritti 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 Decreto Legislativo 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

Al fine del contenimento dei costi di struttura a seguito di contatti con la proprietà di via Calabria n. 35, sede legale della Società ha ottenuta una riduzione del 10% del corrispettivo dell'immobile condotto in locazione, a far data dall'1 ottobre 2012 e sino al 30 settembre 2014. Ha pure ottenuto la riduzione del 20% del canone di locazione di due unità immobiliari site in via Calabria n. 56 mentre, a causa della riduzione degli importi di alcune commesse, si è proceduto alla risoluzione anticipata di un'altra unità immobiliare sita in via Calabria n. 56.

4. Conclusioni

Anche relativamente all'esercizio 2011 i risultati dell'attività istituzionale della Sogesid possono ritenersi soddisfacenti sotto il profilo del raggiungimento degli obiettivi, come emerge dai numerosi interventi di studio, progettazione, direzione lavori che le sono stati affidati su tutto il territorio nazionale per le bonifiche, la gestione dei rifiuti, le opere di protezione ambientale e l'attività di assistenza tecnica e ingegneristica al Ministero dell'ambiente e della protezione del territorio e del mare.

Negli ultimi anni la società ha progressivamente aumentato il portafoglio commesse, passato da € 54.808.137 nel 2009 a 94.633.690 nel 2010 e a 237.604.768 nel 2011.

Sui risultati economici della gestione si rileva che sono aumentati sia il valore della produzione sia l'avanzo di gestione. Il primo è passato da € 20.421.706 nel 2010 a 23.903.338 nel 2011. L'avanzo di gestione da € 176.756 nel 2010 a € 180.633 nel 2011.

Come si è segnalato anche nell'ultima relazione al Parlamento, una parte notevole del valore della produzione, oltre il 50 %, è costituita dai corrispettivi per l'attività di supporto e assistenza tecnica alle Direzioni generali del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare che si realizza mediante risorse umane che prestano la loro opera direttamente presso dette direzioni generali.

La società ha anche aumentato la sua forza lavoro, peraltro compensata da una diminuzione del ricorso a collaborazioni autonome o parasubordinate.

Il patrimonio netto è passato da € 56.522.290 nel 2010 a € 56.702.921 nel 2011.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Piero L. Piro', written in a cursive style.

PAGINA BIANCA

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

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

PAGINA BIANCA



Progetto
di Bilancio al 31.12.2011

- **Relazione sulla gestione**
- **Stato Patrimoniale**
- **Conto Economico**
- **Nota Integrativa**

CdA del 28/3/2012

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2011

Signori Azionisti,

L'esercizio 2011 evidenzia un utile di € 180.632,53.

Nel corso dell'esercizio 2011 sono proseguite le attività affidate nell'ambito della funzione di soggetto in "house providing" in attuazione degli indirizzi Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare che ha definito gli ambiti settoriali per quali la Società garantisce, in conformità a quanto previsto dal proprio Statuto il supporto tecnico specialistico nonché operativo alle Direzioni Generali e Uffici ministeriali competenti per materia. La Società ha inoltre proseguito con la realizzazione di quelle attività di sua competenza in qualità di soggetto in "house providing" anche del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con particolare riferimento al servizio idrico.

In tale contesto lo sviluppo delle iniziative finalizzate alla realizzazione dei compiti affidati dalla normativa di riferimento è stato effettuato nel quadro anche di una fattiva cooperazione con alcuni Enti territoriali quali Regioni, Commissari Straordinari, Autorità Portuali che, per le rispettive competenze ed in base a specifici accordi di Programma Quadro o Protocolli d'Intesa finalizzati alla loro sottoscrizione, hanno potuto avvalersi della collaborazione della Società .

Relativamente ai singoli campi di attività è stata garantita l'assistenza tecnica alle Direzioni Generali del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per le azioni di monitoraggio e verifica degli Accordi di programma Quadro Regionali in materia di inquinamento atmosferico e di quelli destinati al finanziamento di opere di infrastrutturazione idonee all'innalzamento della qualità del servizio idrico nonché

necessarie al superamento delle procedure di infrazione che investono numerose Regioni per il mancato recepimento dei parametri quali – quantitativi imposti dalle direttive comunitarie.

La Società ha inoltre contribuito al perseguimento degli obiettivi tematici posti dal Ministero per il 2011, sia attraverso un supporto tecnico specialistico agli uffici preposti al tema dei rifiuti (attraverso la definizione di pertinenti Accordi di programma sottoscritti con le Regioni per l'implementazione della raccolta differenziata) sia affiancando le strutture preposte all'istruttoria dei progetti di bonifica che coinvolgono 57 Siti di Interesse Nazionale .

Parallelamente al supporto specialistico, la Società ha proseguito le attività di indagini, progettazione e realizzazione di interventi di bonifica di SIN.

Inoltre la Società ha assicurato il supporto tecnico specialistico all'Amministrazione in materia di danno ambientale e definizione degli atti transattivi .

In attuazione della strategia nazionale sulla biodiversità la Società a supportato le iniziative per la conservazione della natura, la difesa delle coste marine dagli inquinamenti volta a salvaguardare ecosistemi di qualità attraverso scelte e/o riconversioni ecosostenibili.

La Società sta inoltre curando l'attuazione di alcune iniziative sui fondi strutturali 2007/2013 ed in particolare dei PON “Governance e azioni di sistema”, “Governance e Assistenza tecnica” e POI “Energia e fonti rinnovabili”.

* * *

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2011 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. 152/06 e s.m.i.

Regione Calabria: nel 2011 è stata avviata l'attività di aggiornamento del P.T.A. e di realizzazione di un progetto di monitoraggio ambientale secondo le prescrizioni del D.Lgs. 152/2006 e s.m.i.

Regione Campania: è proseguita l'attività di supporto per le procedure V.I.A./V.A.S. sul P.T.A.

Regione Sardegna: è proseguita l'attività di assistenza all'Agenzia del Distretto Idrografico in merito alla redazione dell'aggiornamento del P.T.A. alla vigente normativa e al coordinamento con il piano di gestione del distretto idrografico mediante la messa a disposizione di un gruppo di lavoro all'uopo selezionato e formato.

▪ **Piani Regolatori Generali degli Acquedotti**

In Abruzzo è stato aggiornato il PRGA e si sono tenute sessioni di confronto con le ATO ed i gestori per la condivisione del Piano.

In Campania è stato esposto il PRGA alle strutture regionali preposte ed è stato installato il SIT realizzato.

▪ **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 ricognizione delle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato.

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

Sulla base della Convenzione sottoscritta il 25 febbraio 2011 con il Commissario delegato per la ricostruzione, la Sogesid ha fornito il supporto tecnico nell'ambito della gestione delle macerie derivanti dai crolli e dalle demolizioni degli edifici pubblici e privati, conseguenti al sisma del 6 aprile 2009.

Le attività di progettazione e di indagine riguardano, in particolare, il sito denominato "Cava ex Teges", individuato già nel 2009 come deposito temporaneo delle macerie. Il progetto complessivo comprende la realizzazione di un sistema di selezione, trattamento e caratterizzazione dei materiali inerti conferiti, ai fini del loro impiego per il ripristino ambientale della cava.

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

Nell'esercizio 2011 si è rafforzata l'assistenza tecnica che Sogesid ha fornito al Dicastero.