

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

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

SOGESID SpA

(Esercizio 2019)

—————
Comunicata alla Presidenza il 22 maggio 2021
—————

PAGINA BIANCA



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE
SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DELLA
SOGESID S.p.A.

2019

Relatore: Consigliere Maria Teresa D'Urso

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati:

Maria Grazia Pascale

Determinazione n. 43/2021



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 13 maggio 2021, tenutasi in videoconferenza ai sensi dell'art. 85, comma 3, lett. e) del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito nella legge 24 aprile 2020, n. 27, come modificato dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, di conversione del decreto-legge 14 agosto 2020 n. 104, nonché, da ultimo, dall'art. 6, comma 2, del decreto legge 1 aprile 2021 e delle "Regole tecniche e operative" adottate con i decreti del Presidente della Corte dei conti del 18 maggio 2020, n. 153 e del 27 ottobre 2020 n. 287;

visto l'art. 100, secondo comma, della Costituzione;

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

viste le leggi 21 marzo 1958, n. 259 e 14 gennaio 1994 n. 20;

visto il decreto 13 ottobre 2009 del Presidente del Consiglio dei ministri, con il quale la SOGESID spa è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'art. 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il bilancio della SOGESID spa dell'esercizio 2019, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio sindacale, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Maria Teresa D'Urso e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alla Presidenza delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per l'esercizio 2019;

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano comunicare, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, ai Presidenti delle due Camere del Parlamento, il bilancio di esercizio - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;



CORTE DEI CONTI

P. Q. M.

comunica alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio per l'esercizio 2019 - corredato 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 spa per il detto esercizio.

RELATORE

Maria Teresa D'Urso

PRESIDENTE

Manuela Arrigucci

DIRIGENTE

Fabio Marani

depositata in segreteria

SOMMARIO

Premessa.....	1
1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO.....	2
1.1 Ordinamento in generale.....	2
2. ORGANI.....	9
3. ORGANIZZAZIONE INTERNA E PROCEDURE AZIENDALI.....	13
4. PERSONALE.....	17
4.1 Collaborazioni esterne.....	19
5. ATTIVITA'.....	23
5.1 Attività 2019.....	23
5.2 Attività contrattuale.....	26
6. IL BILANCIO.....	28
6.1 Lo stato patrimoniale.....	28
6.2. Il conto economico.....	32
6.3 Il Rendiconto finanziario.....	36
7. CONCLUSIONI.....	39

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Spesa per gli organi.....	11
Tabella 2 - Altre spese per organi	12
Tabella 3 - Personale.....	17
Tabella 4 - Personale – qualifiche e genere.....	17
Tabella 5 - Costo del personale	18
Tabella 6 - Costo del personale per categoria	18
Tabella 7 - Incidenza costo del lavoro.....	19
Tabella 8 - Prestazioni professionali, prestazioni d’opera appalti/lavori e servizi specialistici	21
Tabella 9 - Attività negoziale 2019	27
Tabella 10 - Stato patrimoniale-Attività	29
Tabella 11 - Stato patrimoniale – Passività.....	30
Tabella 12 - Conto economico	33
Tabella 13 - Valore della produzione e margine industriale per settori di attività	35
Tabella 14 - Rendiconto finanziario.....	37

INDICE DELLE FIGURE

Figura 1 – Attività per categorie di committenza	4
Figura 2 - Schema delle competenze della Sogesid	5
Figura 3 – Organigramma	14
Figura 4 - Andamento del rapporto consulenti/dipendenti.....	22

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259 sui risultati del controllo, eseguito con le modalità di cui all'art. 12 della legge stessa, sulla gestione finanziaria della Sogesid spa per l'anno 2019, nonché sulle vicende di maggior rilievo successivamente intervenute.

La precedente relazione al Parlamento, che ha riguardato l'esercizio finanziario 2018, è stata approvata con determinazione n. 4 del 16 gennaio 2020 ed è pubblicata in Atti parlamentari, XVIII legislatura, Doc. XV, n. 250.

1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

1.1 Ordinamento in generale

La Società per la gestione degli impianti idrici (Sogesid spa) è stata costituita ai sensi dell'art. 10 del d. lgs. del 3 aprile 1993, n. 96, per gestire in concessione opere idriche già in gestione diretta della ex Cassa per Mezzogiorno.

Successivamente è divenuta società strumentale al Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare¹ (Mattm), ora Ministero della transizione ecologica (Mite) e, a seguito della modifica statutaria operata dall'assemblea straordinaria del 20 dicembre 2018, anche del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (Mit), ora Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibile (Mism).

Il capitale sociale è interamente posseduto dal Ministero dell'economia e delle finanze (Mef). Quale società *in house* del Mite e del Mism², la Sogesid spa è sottoposta alla disciplina delle società pubbliche di cui al d. lgs. 19 agosto 2016, n. 175. In particolare, l'articolo 16, commi 3 e 3-bis, dispone che le società *in house* devono prevedere nei loro statuti che *“oltre l'80 per cento del fatturato sia effettuato nello svolgimento dei compiti ad esse affidate dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci”* e che *“la produzione ulteriore rispetto al suddetto limite di fatturato sia consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società”*.

A tal fine, Sogesid ha modificato, con deliberazione dell'assemblea straordinaria del 13 giugno 2017, l'art. 4 del proprio statuto, prevedendo che, ai sensi e per gli effetti del d. lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i. e del d. lgs. 19 agosto 2016, n. 175 e s.m.i. e dell'art. 1, comma 503, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, oltre l'80 per cento del proprio fatturato dovrà

¹ Art. 1, comma 503, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

² Sul punto si vedano il d.m. n. 144 del 17 giugno 2019 recante la Direttiva sulle modalità di esercizio del controllo analogo congiunto della Sogesid spa, quale società *in house* dei due Ministeri e la Delibera ANAC n.428 del 5 maggio 2019 relativa all'individuazione di Sogesid spa quale Società *in house* del Mite e del Mism, ai sensi dell'art. 192, comma 1, del d. lgs. 50/2016 e s.m.i..

essere rivolto allo svolgimento dei compiti affidati dal Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare e "dalle amministrazioni centrali indicate nella predetta normativa"³.

Il regolamento di organizzazione del Mite, emanato con d.p.c.m. 10 luglio 2014, n. 142, dispone all'art. 2, comma 7, che il Ministro si avvale della Sogesid per le attività strumentali alle finalità e alle attribuzioni istituzionali del Ministero, "nel rispetto dei requisiti previsti dalla normativa e dalla giurisprudenza comunitaria e nazionale per la gestione in house".

Per il 2019 la Sogesid risulta inclusa tra le pubbliche amministrazioni i cui bilanci concorrono a formare il 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.

Durante l'esercizio 2019 si è assistito ad un riposizionamento del ruolo della Società, tuttora in corso, alla luce del mutato scenario normativo⁴ e regolamentare⁵ di riferimento, con la finalità di intercettare i fabbisogni, oltre che delle Amministrazioni centrali rispetto alle quali è *in house* (Mite e Mism), anche dei commissari di Governo e delle Amministrazioni periferiche dello Stato e proporsi come società specializzata in servizi tecnici di ingegneria istituzionale a supporto della P.A. per il settore ambientale, valorizzando le risorse tecnico-specialistiche di cui dispone.

L'obiettivo della Società sarebbe quello di assumere un ruolo di riferimento nell'ambito dell'attuazione delle strategie nazionali per lo sviluppo socio-economico, compatibile con la salvaguardia dell'ambiente in materia di dissesto idrogeologico, bonifiche dei siti inquinati, rifiuti, invasi, infrastrutture idriche e marittime (porti), tutela delle acque dall'inquinamento, gestione delle risorse idriche, gestione del capitale naturale, assistenza tecnica e cooperazione internazionale, estendendo le categorie di committenza a tutte le Amministrazioni centrali, ai commissari di Governo per le emergenze ambientali, alle Regioni ed agli Enti locali, come

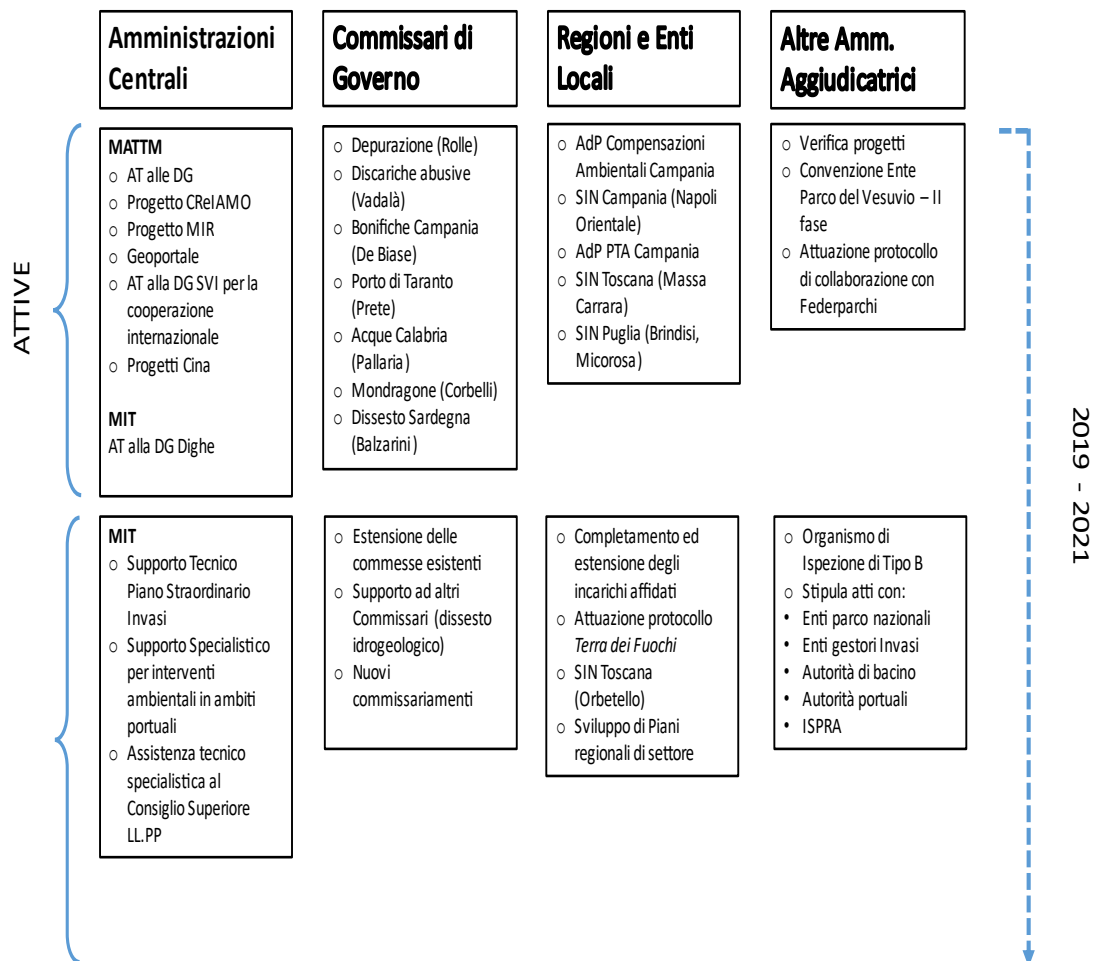
³ Tale richiamo è riferibile all'art. 10 del d. lgs. n. 96/1993 (come modificato dall'art. 20 del d.l. n. 32/1995) -menzionato nell'art. 1 dello statuto stesso - riguardante lo svolgimento delle attività strumentali al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (allora Ministero dei lavori pubblici) relative al settore delle infrastrutture idriche in origine affidate alla Sogesid. In effetti il comma 2 dell'art. 4 richiama espressamente il "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". In data 20 dicembre 2018 lo statuto delle società è stato modificato specificando che la Sogesid è società strumentale anche del Mism.

⁴ L'art. 1, comma 317, della legge di stabilità 2019, come modificato dall'art. 24 del d.l. 30 dicembre 2019 n. 162, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 febbraio 2020 n. 8, ha differito al 2021 la riduzione delle convezioni in essere con il Mite fino al totale azzeramento entro il 2025.

⁵ Atti di Indirizzo del Mite (DM n. 118 del 2 maggio 2019) e del Mism (DM n.47 del 19 febbraio 2019) per l'annualità 2019.

emerge nella figura che segue.

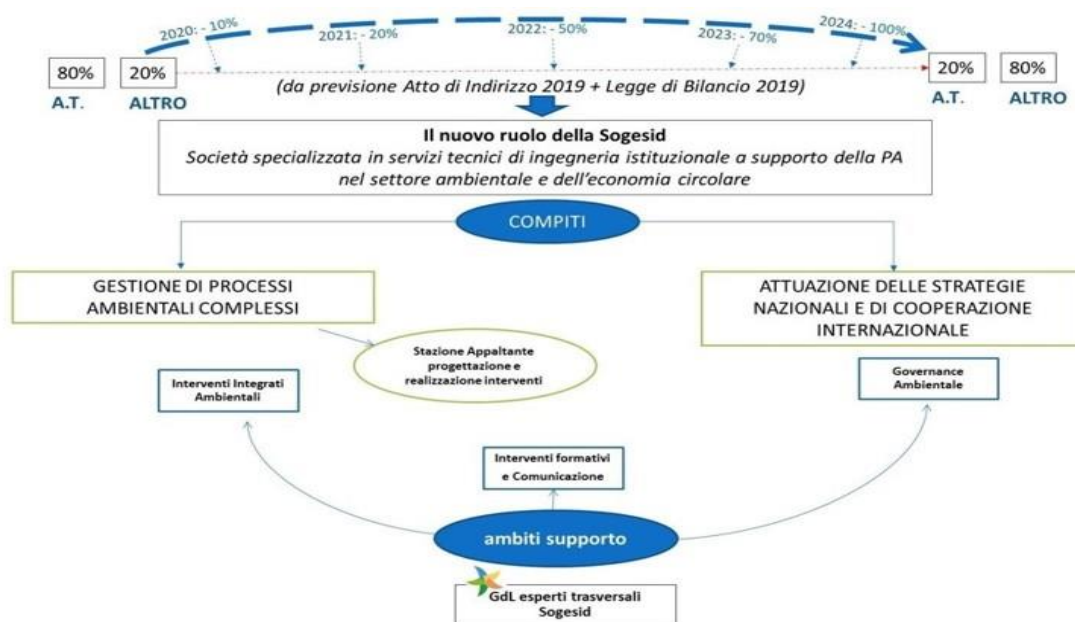
Figura 1 - Attività per categorie di committenza



Fonte: Sogesid spa -Piano Triennale delle Attività 2019-2021

Il Piano triennale delle attività 2019-2021, oggetto di presa d'atto da parte del Comitato di controllo analogo congiunto nella seduta del 16 settembre 2019, nel dare seguito agli atti di indirizzo e di controllo dei Ministeri di riferimento, evidenzia quale elemento "qualificante" della Società la capacità di coprire trasversalmente le competenze ambientali per i fabbisogni e le istanze della committenza pubblica con un approccio circolare, assicurando assistenza sull'intera filiera del processo.

Figura 2 - Schema delle competenze della Sogesid



Fonte: Sogesid spa - Piano Triennale delle Attività 2019-2021

Nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 29 gennaio 2020 è stato approvato il nuovo Piano triennale delle attività 2020-2022, redatto in conformità agli indirizzi del decreto interministeriale n. 144 del 17 aprile 2019 e dei decreti del Mite n. 118 del 2 maggio 2019 e del Mism del 19 febbraio 2019; un successivo indirizzo della Ragioneria generale dello Stato ha ritenuto applicabile alla Società quanto disposto dall'articolo 1, commi da 591 a 595 e 610, della legge 27 dicembre 2019 n. 160, relativo al divieto di effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018.

Il prospetto che segue espone la variazione, complessivamente in aumento, delle attività che compongono il valore della produzione tra il Piano triennale 2019-2021 ed il Piano triennale 2020-2022.

(in migliaia di euro)

Status	Linea di Attività	Descrizione Attività	TOTALE	TOTALE	DIFF.
			Piano triennale 2020 - 2022	Piano triennale 2019 - 2021	
ATTIVE	ASS. TEC. MITE	Assistenza Tecnica D.G Mite	51.436	58.989	-7.553
ATTIVE	ASS. TEC. F.DI UE	CReIAMO PA	16.555	20.538	-3.983
ATTIVE	ASS. TEC. F.DI UE	Mettiamoci in Riga	11.955	13.612	-1.657
ATTIVE	ASS. TECNICA FSC	Piano Operativo "Ambiente" FSC 2014 - 2020	11.361	6.528	4.833
ATTIVE	ASS. TECNICA MISM	Supporto in materia di Infrastrutture Idriche	817	1.223	-406
DA ATTIVARE	ASS. TECNICA MISM	Consiglio superiore LL.PP.	1.854	2.345	-491
DA ATTIVARE	ASS. TECNICA MISM	DG SORVEGLIANZA STRADE E AUTOSTRADE		2.000	-2.000
DA ATTIVARE	ASS. TECNICA MISM	STRUTTURA TECNICA DI MISSIONE	1.300	2.000	-700
DA ATTIVARE	ASS. TECNICA MISM	Piano Straordinario di interventi nel settore idrico "INVASI"		960	-960
DA ATTIVARE	ASS. TECNICA MISM	Linee guida per i documenti Energetico Ambientali dei Sistemi Portuali (DEASP)		930	-930
DA ATTIVARE	ASS. TECNICA MISM	Valutazioni Ambientali - Supporto Mism		800	-800
ATTIVE	ACQUE	Supporto al CU per superamento procedure di infrazione comunitaria in materia di trattamento acque reflue - Calabria	1.468	640	828
ATTIVE	ACQUE	Supporto al CU per superamento procedure di infrazione comunitaria in materia di trattamento acque reflue - Sede	1.200	905	295
ATTIVE	ACQUE	Supporto al CU per superamento procedure di infrazione comunitaria in materia di trattamento acque reflue - Campania Mondragone		268	-268
ATTIVE	ACQUE	Supporto al CU per superamento procedure di infrazione comunitaria in materia di trattamento acque reflue - Campania	966	264	703
ATTIVE	BONIFICHE	Campania Bonifica SIN Giugliano aree ex Resit, Novambiente e Masseria Pozzo Schiavi	288	370	-81
ATTIVE	BONIFICHE	SIN Taranto Direzione Lavori Yard Belleli	408	18	390
ATTIVE	BONIFICHE	SIN Taranto Messa in Sicurezza DL per realizzazione del 1° lotto funzionale della cassa di colmata (porto Taranto)	1.717	1.265	452
ATTIVE	BONIFICHE	SIN Brindisi - Messa in sicurezza e bonifica della falda del SIN - Area Micorosa	569	873	-304
DA ATTIVARE	BONIFICHE	ADSPMAM (Autorità di sistema portuale)		-	0
DA ATTIVARE	BONIFICHE	PUG401 (atto integrativo)		700	-700
DA ATTIVARE	BONIFICHE	PUG503 Bonifica SIN di Brindisi		2.832	-2.832

Status	Linea di Attività	Descrizione Attività	TOTALE	TOTALE	DIFF.
			duzione Piano triennale 2020 - 2022	Piano triennale 2019 - 2021	
DA ATTIVARE	BONIFICHE	SIN Brindisi - Messa in sicurezza e bonifica della falda del SIN - Fase 2	2.426	3.300	-874
DA ATTIVARE	BONIFICHE	SIN Taranto Direzione Lavori Yard Belleli - Fase II	4.735	3.124	1.611
ATTIVE	DISSESTO IDROGEOLOGICO	Supporto alla regione Sardegna o	2.051	2.400	-349
ATTIVE	DISSESTO IDROGEOLOGICO	Supporto ai Commissari (Fondi CIPE)	6.333	1.600	4.733
ATTIVE	ACQUE	Regione Campania - Compensazioni amb. acque	1.730	2.391	-661
ATTIVE	BONIFICHE	Regione Campania - Compensazioni amb. bonifiche	1.420	3.961	-2.541
ATTIVE	RIFIUTI	Mite- Regione Campania		7	-7
ATTIVE	BONIFICHE	SIN/SIR di Massa Carrara	178	466	-288
DA ATTIVARE	BONIFICHE	SIN Massa Carrara - fase II	1.246	-	1.246
DA ATTIVARE	BONIFICHE	Orbetello - area ex Sitoco	1.600	1.473	127
DA ATTIVARE	BONIFICHE	SIN di Napoli Orientale	500	202	298
DA ATTIVARE	DISSESTO IDROGEOLOGICO	Collina dei Camaldoli		310	-310
ATTIVE	BONIFICHE	SIN di Brindisi		2.419	-2.419
ATTIVE	ALTRO	Altre Calabria - Campania - Puglia	278	244	33
DA ATTIVARE	ALTRO	Valutazioni e Autorizzazioni Ambientali		2.800	-2.800
DA ATTIVARE	PARCHI	Federparchi	2.000	-	2.000
DA ATTIVARE	PARCHI	Capitale Naturale (Parchi Nazionali)		2.000	-2.000
ATTIVE	COOP. INTERNAZIONALE	Supporto alla coop. internaz. DGSVI (MAT 1618)		1.500	-1.500
DA ATTIVARE	COOP. INTERNAZ.	Servizi di supporto alle attività di cooperazione internazionale	1.696	4.300	-2.604
ATTIVE	DIREZIONE LAVORI	Cuma	205	267	-62
TOTALE			137.035	154.947	-17.912
LAVORI (*)			70.526	48.536	21.991
TOTALE COMPRESI LAVORI			207.561	203.482	4.079

(*) Trattasi della componente del valore della produzione riferita agli interventi sul territorio, opere e lavori per la quale Sogesid spa non riceve margini dal committente e viene fatturata al costo effettivo dell'appalto affidato alle imprese.

Fonte: Sogesid spa

Infine, con la delibera del CIPE del 1° agosto 2019, riguardante l'accelerazione degli interventi per la mitigazione del rischio idrogeologico, è stato previsto che i commissari straordinari possano avvalersi di Sogesid "per il supporto tecnico specialistico e le attività

propedeutiche e strumentali alla messa al bando e alla realizzazione degli interventi del Piano Nazionale, finanziati attraverso il Fondo Sviluppo e Coesione entro il limite del tre per cento del finanziamento assegnato”.

2.ORGANI

Sono organi della Società l'Assemblea dei soci, il Consiglio di amministrazione ed il Collegio sindacale.

Lo statuto prevede la possibilità che l'organo di amministrazione sia costituito da un Amministratore unico, o - secondo la scelta dell'Assemblea - da un Consiglio di amministrazione di tre o di cinque membri, tra cui il Presidente, che riveste anche la carica di Amministratore delegato.

L'Assemblea ordinaria del 14 luglio 2017⁶ ha optato per la composizione a tre membri, nominandone, così come prevede lo statuto, uno su designazione del Mite, al quale sono attribuite le funzioni di Presidente e d'Amministratore delegato, e gli altri due su designazione rispettivamente del Mism e del Mef, con mandato triennale. Con delibera dell'Assemblea ordinaria del 27 novembre 2020 sono stato nominati i componenti del Consiglio di amministrazione per il triennio 2020-2022.

Il Collegio sindacale (art. 21 dello statuto) si compone attualmente di tre membri, uno dei quali è nominato dall'Assemblea su designazione del Ministero dell'economia e delle finanze ed ha le funzioni di Presidente, mentre gli altri due sono nominati su designazione, rispettivamente, del Mite e del Mism. In applicazione della predetta disciplina, l'Assemblea dei soci del 25 luglio 2018 ha proceduto alla nomina dei componenti effettivi e supplenti del Collegio sindacale per il triennio 2018-2020, la cui scadenza coincide con l'approvazione del bilancio 2020.

Nel rispetto dello statuto la composizione, sia del Consiglio di amministrazione, sia del Collegio sindacale, assicura il rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari vigenti in materia di equilibrio fra i generi.

Ai consiglieri di amministrazione spetta, ai sensi dell'art. 2389, comma 1, del Codice civile, un compenso determinato dall'Assemblea dei soci, che stabilisce anche quello dei membri del Collegio sindacale all'atto della loro nomina.

⁶ Nella delibera si legge che *“la nomina di un consiglio di amministrazione composto da tre membri si ritiene necessaria alla luce di quanto rappresentato dal Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare circa l'opportunità che i ministeri di riferimento esprimano ciascuno un proprio rappresentante nell'organo amministrativo e tenuto conto dell'ampiezza e della complessità dei compiti assegnati, nonché del posizionamento strategico della società, impegnata su tutto il territorio nazionale nei numerosi settori operativi e di pianificazione connessi alle attività istituzionali del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare.”*

La remunerazione dell'Amministratore delegato è determinata dal Consiglio di amministrazione, nel rispetto della normativa in tema di compensi degli amministratori delle società pubbliche. A questo riguardo si ricorda che la Sogesid, per le sue dimensioni, ricade nella terza fascia del d. m. 24 dicembre 2013, n. 166, per la quale è previsto un limite degli emolumenti pari al 50 per cento del trattamento economico del Primo Presidente della Corte di Cassazione.

Il Presidente percepisce il compenso annuo omnicomprensivo, stabilito in sede assembleare, di euro 27.000 per le proprie funzioni e, in qualità di Amministratore delegato, un compenso massimo di euro 120.000, composto da una parte fissa di euro 84.000 (pari al 70 per cento) e da un importo variabile in ragione del raggiungimento degli obiettivi annuali, in misura non superiore al 30 per cento del compenso fisso⁷.

I consiglieri di amministrazione percepiscono ciascuno il compenso omnicomprensivo annuo di euro 13.500.

Il Presidente e i componenti del Collegio sindacale hanno diritto ad un compenso, rispettivamente, pari ad euro 22.550 e ad euro 16.250.

La Società è dotata dell'organismo di vigilanza, previsto dall'art. 6, comma 2, lett. b, del d. lgs. 8 giugno 2001, n. 231, non essendosi avvalsa della facoltà di affidare al Collegio sindacale i compiti che la legge assegna all'organismo anzidetto (art. 6, comma 4-bis, del d. lgs. n. 231 del 2001). Quest'ultimo cura le istruttorie per l'aggiornamento e le modifiche del modello di organizzazione, gestione e controllo adottato dalla società in data 28 luglio 2009. I componenti degli organi sociali non percepiscono gettoni di presenza, espressamente vietati dallo statuto, ma ad essi sono rimborsate le spese sostenute in ragione del loro ufficio (art. 19, commi 1 e 2).

⁷ Stante il carattere omnicomprensivo del compenso del Presidente, il Consiglio di amministrazione nella seduta del 16 maggio 2019 con il parere favorevole del Collegio sindacale (cui è seguita la presa d'atto dell'azionista nell'Assemblea Ordinaria del 29 maggio 2019) lo ha ritenuto comprensivo del *fringe benefit*, rappresentato dalle spese connesse all'immobile in Roma di cui il Presidente fruisce a titolo abitativo. Dal momento che per il periodo 1° ottobre 2017 - 31 dicembre 2018 dette spese erano state corrisposte dalla Società in aggiunte alla retribuzione, il valore economico del suddetto *fringe benefit*, calcolato ai sensi dell'art. 51, comma 4, lett. C) TUIR è stato recuperato detraendolo dal compenso variabile spettante al Presidente per il 2018 mentre per il 2019 è stato detratto dal compenso fisso (cfr. Tabella 1 e Tabella 2).

La revisione legale dei conti è esercitata da una società, iscritta nell'apposito registro, scelta mediante procedura ad evidenza pubblica. Per il 2019 il compenso della società di revisione è stato pari ad euro 18.000,00, oltre IVA ed oneri di legge.

Nella tabella che segue si riporta la spesa per l'attività dei componenti degli organi sociali sostenuta nel 2019, posta a raffronto con quella dell'anno precedente.

Tabella 1 - Spesa per gli organi

	<i>Compensi annui</i>	<i>Compensi 2018</i>	<i>Compensi 2019</i>
Presidente Consiglio di amministrazione	27.000	27.000	27.000
Compenso quale Amministratore delegato	84.000	84.000	81.401**
Compenso variabile	36.000	26.335*	31.680
totale		137.335	140.081
Consiglieri di Amministrazione (x 2)	13.500	13.500	13.500
totale		27.000	27.000
Totale CdA		164.335	167.081
Presidente del Collegio sindacale	22.500	22.500	22.500
Membri del Collegio sindacale (x 2)	16.250	32.500	32.500
totale		55.000	55.000
Organismo di vigilanza			
Presidente	18.000	18.000	18.000
Membri (x 2)	13.000	26.000	26.000
totale		44.000	44.000
TOTALE GENERALE		263.335	266.081

(*) Il compenso variabile 2018, pari ad euro 33.120 è stato decurtato dell'importo di € 6.785, somma considerata emolumento non monetario correlato alla fruizione del *fringe benefit* per il periodo 1° ottobre 2017 - 31 dicembre 2018.

(**) Il compenso fisso 2019, pari ad euro 84.000 è stato decurtato dell'importo di € 2.599, somma considerata emolumento non monetario correlato alla fruizione del *fringe benefit* per il periodo 1° gennaio 2019 - 31 dicembre 2019.

Fonte: elaborazione Cdc su dati bilancio Sogesid spa

Tabella 2 - Altre spese per organi

	2018	2019
Presidente ed Amministratore delegato - Spese viaggi e missioni	10.539	11.079
Presidente ed Amministratore delegato - Altre spese per l'esercizio della carica	20.535*	19.459*
Consiglieri di Amministrazione	0	0
totale	31.074	30.538
Presidente del Collegio sindacale	0	0
Membri del Collegio sindacale	969	0
totale	969	0
Organismo di vigilanza		
Presidente	1.492	1.367
Membri	0	0
	1.492	1.367
TOTALE GENERALE	33.535	31.905

(*) Trattasi del costo e oneri accessori di un immobile destinato nel 2019 ad uso abitativo del Presidente ed Amministratore delegato, al lordo della quota considerata come emolumento.

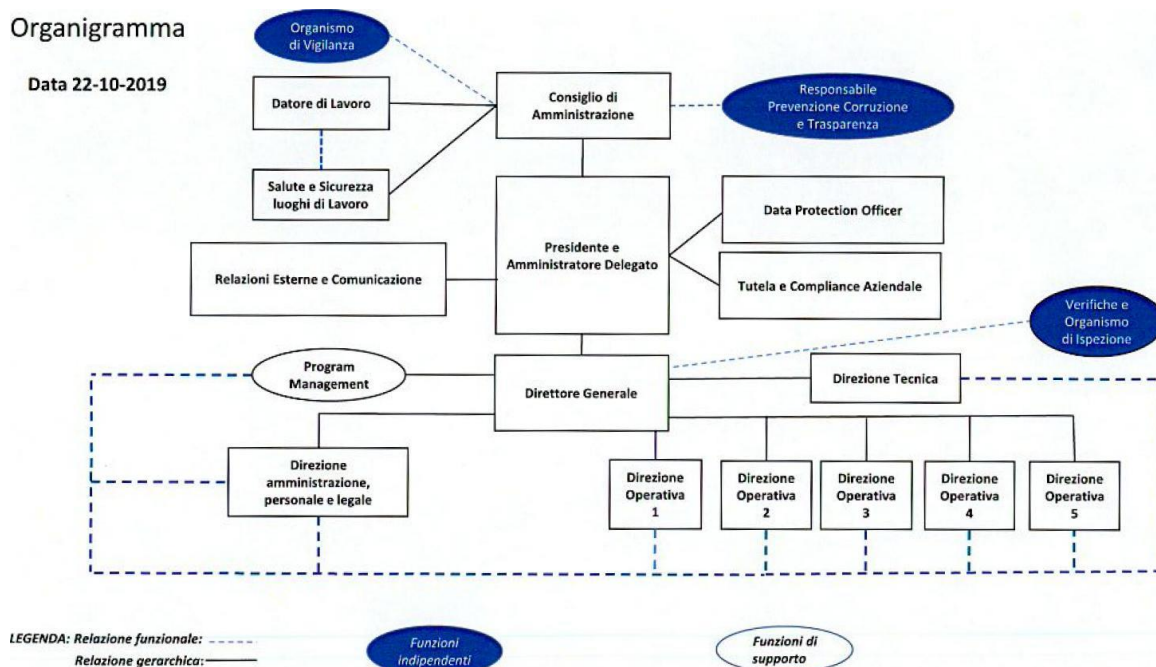
Fonte: elaborazione Cdc su dati bilancio Sogesid spa

La Società ha la sede principale a Roma ed altri uffici operativi a Napoli, Catanzaro e Palermo.

3. ORGANIZZAZIONE INTERNA E PROCEDURE AZIENDALI

Funzionale al nuovo ruolo della Società, prefigurato nel Piano Triennale 2019/2021, è il processo di riorganizzazione interna avviato con l'approvazione del nuovo organigramma aziendale, riprodotto nella figura che segue.

Figura 3 - Organigramma



Fonte: Sogesid spa

La Società con il nuovo assetto, deliberato nella seduta del Consiglio di amministrazione del 22 ottobre 2019 ed in vigore al 31 dicembre 2019, intende perseguire un approccio organizzativo basato sui processi aziendali con un meccanismo di collegamento trasversale tra le varie funzioni, al fine di agevolare maggiormente il raggiungimento degli obiettivi di ciascuna commessa aziendale. In particolare, è stato previsto l'istituzione della Direzione *Program Management*, che assolve ad un ruolo centrale nel rafforzamento della pianificazione e programmazione aziendale.

La direzione Amministrazione personale e legale redige, a norma dell'art. 2381, comma 5, del Codice civile, un bilancio consuntivo e gestionale al 30 giugno di ogni anno, con indicazioni delle proiezioni al 31 dicembre, per finalità interne di controllo. Tale documento rappresenta, a metà esercizio, la situazione economica e patrimoniale della Società, la situazione del portafoglio commesse e del loro stato d'avanzamento e tutte le altre informazioni sull'andamento gestionale.

La Società, ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i., ha adottato il piano biennale dei servizi ed un regolamento dell'albo dei fornitori; si è dotata di un codice etico

cui sono soggetti gli organi sociali e i loro componenti, i dipendenti, i prestatori di lavoro temporaneo, i consulenti e i collaboratori (che, a qualunque titolo, entrino in rapporti di collaborazione con la Società stessa), i procuratori e qualsiasi altro soggetto che possa agire in nome e per conto della Sogesid.

La Società ha, inoltre, adottato un regolamento interno per il reclutamento del personale, al fine di dare attuazione alle disposizioni di cui all'art. 19, comma 2, del d. lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 e s.m.i., innovando le procedure concorsuali di selezione del personale e prevedendo che la presentazione delle candidature avvenga attraverso l'utilizzo di un apposito portale telematico. Inoltre, sono stati dettati criteri per la definizione delle commissioni di valutazione, fissando, nel contempo, i principi per l'assegnazione dei punteggi nella valutazione dei *curriculum* dei candidati.

La Società si è dotata, altresì, di un regolamento che disciplina le modalità del diritto di accesso (civico, documentale e generalizzato) e di un regolamento interno per la composizione delle commissioni di gara inerenti alle procedure di affidamento con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, nelle more del superamento del periodo transitorio di cui all'art. 216, comma 12, del d.lgs. n. 50 del 2016 e s.m.i..

La Sogesid è tenuta agli obblighi di trasparenza delle amministrazioni pubbliche secondo la disciplina vigente (d. lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i.) e, in particolare, a pubblicare nel sito aziendale le retribuzioni, i compensi e gli altri dati previsti da detto decreto legislativo riguardanti gli amministratori e i soggetti legati da rapporti di collaborazione. Ad essa si applicano, in quanto società con capitale pubblico, le disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione dettate dalla legge 6 novembre 2012, n. 190 e s.m.i..

La Società ha adottato una nuova procedura inerente ai flussi informativi in materia di trasparenza, i cui contenuti sono recepiti nel Piano di prevenzione della corruzione (redatto in conformità agli indirizzi Anac di cui alla delibera n. 1074 del 21 novembre 2018, prevedendo, oltre alle aree di rischio previste obbligatoriamente dal PNA, aree specifiche, ritenute, nell'ambito dei processi ed attività istituzionali svolte dalla Società, aree potenzialmente esposte a rischi corruttivi) e nel vigente Programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2019-2021, pubblicato sul sito internet della società.

La Sogesid ha ottemperato agli obblighi di pubblicità dei dati relativi ai controlli

sull'organizzazione e sull'attività dell'amministrazione, previsti dall'articolo 31 del d.lgs. n. 33 del 2013, così come modificato dall'articolo 27 del d.lgs. n.97 del 2016, pubblicando, sul sito istituzionale web dedicato all'amministrazione trasparente, il referto della Corte dei conti, le relazioni della società di revisione e degli organi di *internal audit*, nonché gli atti dell'OIV. Ha, inoltre, assolto agli obblighi di comunicazione previsti dall'art. 1, commi da 125 a 129, della legge 4 agosto 2017, n. 124 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) nella nota integrativa allegata al bilancio 2019.

4. PERSONALE

Alla fine del 2018 l'organico era costituito da 517 dipendenti, di cui 10 dirigenti, 30 quadri e 477 impiegati. Lo statuto (art. 17, comma 11) prevede la possibilità (ad oggi non esercitata) che il Consiglio di amministrazione, su proposta dell'Amministratore delegato, nomini un Direttore generale.

Al dicembre 2019 i dipendenti con contratto di lavoro subordinato sono 478 (di cui 5 a tempo determinato). Di seguito si rappresenta la distribuzione del personale per tipologia di contratti (a tempo indeterminato e a tempo determinato) e i relativi costi, con raffronto alla situazione dell'esercizio precedente.

Tabella 3 - Personale

Tipologia contrattuale	2018	2019
Lavoratori a tempo determinato	8	5
Lavoratori a tempo indeterminato	509	473
Totale	517	478

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati di bilancio Sogesid spa

La distribuzione della forza lavoro per qualifiche e genere nel 2019 è illustrata nella tabella seguente.

Tabella 4 - Personale - qualifiche e genere

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Uomini	6	15	188	209
Donne	2	15	252	269
totale	8	30	440	478
Contratto a tempo indeterminato	7	30	436	473
Contratto a tempo determinato	1	0	4	5
totale	8	30	440	478
Età media	57	50	45	
Anzianità lavorativa	14	12	5	

Fonte: Bilancio Sogesid spa

Come si dirà più avanti, parte del personale presta servizio presso la sede del Mite. Il numero complessivo delle unità di personale registra nel 2019 un decremento (-7,5 per cento) rispetto all'esercizio precedente dovuto alla diminuzione del numero dei dipendenti con contratto a tempo determinato (-3 unità) e di quelli a tempo indeterminato (-36 unità). Nelle tabelle che seguono sono illustrati i costi del personale, che subiscono complessivamente un incremento in raffronto all'anno precedente (1 per cento). L'incremento dei costi del personale per 247mila euro è determinato esclusivamente dalla presenza nel 2018 del beneficio degli sgravi contributivi di 1,113 mln, mentre la diminuzione effettiva registrata nell'anno è stata pari ad 867mila euro, a seguito del *turn over* dell'organico.

Tabella 5 - Costo del personale

Descrizione	Costo 2018	Costo 2019
Salari e stipendi	17.249.951	16.635.046
Oneri sociali netti	4.210.607	5.157.100
Trattamento di fine rapporto	1.266.434	1.211.947
Altri costi	1.102.881	1.072.327
Totale	23.829.873	24.076.420

Fonte: Bilancio Sogesid spa

Tabella 6 - Costo del personale per categoria

Costo per categoria	costo medio 2018	Costo 2018	Costo medio 2019	Costo 2019
Dirigenti	176.830	1.768.298	221.037	1.700.579
Quadri	76.225	2.242.546	74.752	2.397.089
Impiegati	38.810	18.716.146	42.537	18.906.425
Altri costi		1.102.881		1.072.327
Totale		23.829.871	49.853	24.076.420

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati di bilancio Sogesid spa

Rispetto all'esercizio precedente l'incidenza del costo del lavoro nel 2019 si mantiene pressoché stabile, sia in rapporto al valore della produzione, sia in rapporto ai costi complessivi.

Tabella 7 - Incidenza costo del lavoro

	2017	2018	2019
valore della produzione	41.748.024	44.681.630	44.933.326
costi complessivi	42.820.682	43.995.641	44.741.372

	2017	2018	2019
sul valore della produzione	60%	53%	54%
sui costi complessivi	59%	54%	54%

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati di bilancio Sogesid spa

La Corte segnala l'esigenza di attenersi ad una politica di contenimento della spesa di personale, stante la necessità, prevista normativamente dall'art. 1, comma 317, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019), come modificato dall'art. 24 del d. l. 30 dicembre 2019, n. 162, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 febbraio 2020, n. 8, di ridurre a partire dal 2021 le attività di assistenza tecnica istituzionale al Mite, che rappresentano la maggior parte del valore della produzione (pari al 64,8 per cento) della Società.

4.1 Collaborazioni esterne

L'importo complessivo dei costi per collaborazioni esterne è compreso nella voce "acquisizione di servizi" del conto economico.

La spesa sostenuta nel 2019 per prestazioni professionali e servizi specialistici, complessivamente ammontanti a euro 9.627.707, è aumentata di 1,9 mln rispetto a quella del precedente esercizio finanziario (7.764.727 euro). Tale spesa si riferisce prevalentemente a prestazioni di terzi, in particolare, a prestazioni tecniche sulle commesse per 8.732.800 euro, di cui 7.619.707 euro a persone fisiche (professionisti e collaboratori) e 1.113.093 euro a prestazioni tecnico specialistiche svolte da società

In particolare, nel 2019 l'ammontare delle consulenze e collaborazioni (indicato nella nota integrativa nell'importo di 7.685.278 euro) registra un aumento di 2.336.769 euro rispetto al precedente esercizio (in cui era pari a 5.348.509 euro). Tale, aumento è da correlare sia all'incremento delle attività rese a favore del Mite nell'ambito dell'assistenza tecnica su progetti finanziati da fondi comunitari (in particolare si fa riferimento alla piena operatività del progetto CReIAMO PA e all'attuazione a regime del Progetto "Mettiamoci in RIGA"), che al divieto di effettuare assunzioni a tempo indeterminato in vigore fino al 30 giugno 2018 per le società a controllo pubblico (art. 25, commi 4 e 5, del d. lgs. n. 175 del 2016).

La tabella che segue illustra analiticamente i costi sostenuti dalla Società nel 2019 per tale voce di spesa.

Tabella 8 - Prestazioni professionali, prestazioni d'opera appalti/lavori e servizi specialistici

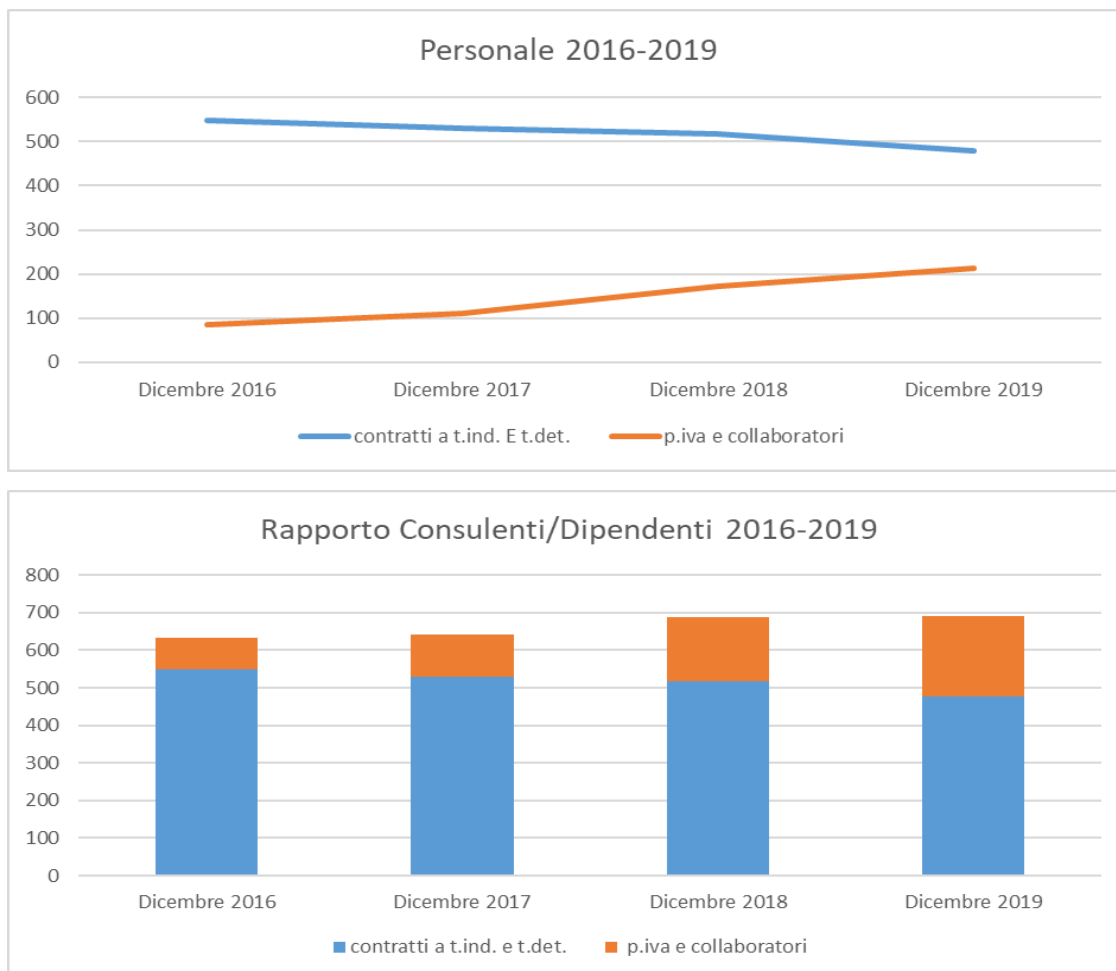
	2019	2018	Variazione
Prestazioni d'opera appalti e lavori (A)	6.638.861	8.078.129	-1.439.268
Prestazioni Tecniche specialistiche (B)	1.113.093	1.923.612	-810.519
Consulenze e collaborazioni (C)	7.685.278	5.348.509	2.336.769
<i>Prestazioni Tecniche di consulenti e collaboratori</i>	7.619.707	5.252.513	2.367.194
<i>Prestazioni Legali di consulenti e collaboratori</i>		0	0
<i>Prest. Fiscali e Consulenza del Lavoro (consulenti e collab.)</i>	28.131	72.610	-44.479
<i>Altre Prestazioni (consulenti e collaboratori)</i>	37.440	23.386	14.054
Altre prestazioni (D)	829.336	492.606	336.730
<i>Prestazioni Legali di assistenza in giudizio</i>	90.848	117.073	-26.225
<i>Altre Prestazioni Amministrative e di Revisione</i>	34.774	24.000	10.774
<i>Prestazioni Notarili</i>	710	3.053	-2.343
<i>Commissioni giudicatrici</i>	0	5314	-5.314
<i>Prestazioni d'intermediazione</i>	0	2.000	-2.000
<i>Indennità di tirocinio</i>	0	116	-116
<i>Eventi, docenze e manifestazioni a rendicontazione</i>	703.004	341.050	361.954
Sub.Tot. Prest. Professionali e servizi specialistici (B+C+D)	9.627.707	7.764.727	1.862.980
Totale generale (A+B+C+D)	16.266.568	15.842.856	423.712

Fonte: Nota integrativa Bilancio Sogesid spa

A fronte della riduzione del numero di dipendenti con contratto di lavoro subordinato, nel dicembre 2019 si registra un aumento delle collaborazioni professionali e delle consulenze, passate da 171 a 214. La Società ha dichiarato nella Relazione sulla gestione dell'esercizio 2019 che il maggior ricorso al personale esterno è avvenuto previa ricognizione interna della carenza di personale, al fine di individuare il personale dipendente in possesso delle competenze professionali necessarie a coprire le diverse posizioni previste nel piano operativo del progetto.

Considerato il rilevante valore delle collaborazioni, ulteriormente cresciuto nell'esercizio in esame, questa Sezione raccomanda una più attenta valutazione dei presupposti che consentono il ricorso a risorse esterne, tenuto anche dell'elevato costo del personale in servizio che incide sui costi della produzione per oltre il 50 per cento.

Nella figura seguente viene illustrato tale andamento nel quadriennio 2016-2019.

Figura 4 - Andamento del rapporto consulenti/dipendenti

Fonte: Sogesid spa - Relazione sulla gestione esercizio 2019

5. ATTIVITA'

5.1 Attività 2019

La maggior parte del valore della produzione (pari al 64,8 per cento) è costituita dalle attività che la Società svolge sulla base di rapporti convenzionali per l'assistenza tecnica al Mite, regolati dalla convenzione-quadro sottoscritta in data 19 dicembre 2018 e basata sul principio del ristoro del "costo aziendale effettivo" sostenuto dalla Società, cui si aggiunge il riconoscimento di costi indiretti calcolati secondo il sistema cui fanno ricorso le altre società *in house* che operano con le Amministrazioni centrali.

Nel 2019 la Sogesid ha provveduto ad adeguare le convenzioni attuative in essere con tutte le Direzioni generali (DG) del Mite alla disciplina prevista dalla convenzione quadro del 19 dicembre 2018.

Si è già riferito nelle precedenti relazioni al Parlamento che l'attività svolta a favore del Mite consiste in prestazioni (di regola tecnico specialistiche) del personale della Sogesid spa direttamente presso gli uffici ministeriali.

A seguito del nuovo assetto del Mite conseguente alla riorganizzazione intervenuta con D.P.C.M. 6 novembre 2019, n. 138 (divenuta esecutiva a partire dal 1° gennaio 2020), che prevede 8 Direzioni generali (a fronte delle n. 6 originariamente previste) e la costituzione di due Dipartimenti, e della riorganizzazione conseguente alla creazione del nuovo Ministero della transizione ecologica (d.l. 1 marzo 2021, n. 22), le modalità di erogazione del servizio tecnico specialistico fornito dalla Società potrebbe subire adeguamenti organizzativi.

Settore Ciclo Idrico Integrato

Sono proseguite le attività di cui alla convenzione attuativa sottoscritta con il Mite per la progettazione e realizzazione degli interventi nel settore idrico per le compensazioni ambientali nella regione Campania e quelle di supporto tecnico-specialistico al

Commissario unico per la depurazione. In particolare, trattasi delle attività oggetto di provvedimenti di condanna UE in applicazione alla Direttiva n. 91/271⁸ di cui:

- alla convenzione attuativa per l'adeguamento dei sistemi di collettamento, fognatura e depurazione della Regione siciliana;
- alla convenzione attuativa per il supporto tecnico specialistico per l'adeguamento dei sistemi di collettamento, fognatura e depurazione della regione Calabria;
- alla convenzione attuativa per il supporto tecnico specialistico per l'adeguamento dei sistemi di collettamento, fognatura e depurazione della regione Campania;

alla convenzione attuativa di supporto tecnico-amministrativo-legale per la realizzazione degli interventi depurativi

Sono state, inoltre, avviate le attività previste dalla convenzione sottoscritta con il Mism⁹ nel dicembre 2018, per il supporto e l'assistenza tecnica specialistica alla Direzione generale per le infrastrutture di sbarramento e le derivazioni di acque pubbliche, di natura amministrativa, giuridico-legale e tecnica, con cui è stato affidato alla Società l'esecuzione di servizi tecnici specialistici inerenti alla messa a punto dell'Archivio nazionale delle opere di derivazione, la gestione informatizzata dei servizi di archivio, l'attuazione del Piano operativo dighe FSC 2014 - 2020 e relativo II Addendum e l'attuazione del Piano nazionale di interventi nel settore idrico.

⁸ Le criticità dei sistemi di raccolta e trattamento delle acque reflue presenti sul territorio nazionale hanno determinato, a partire dal 2004, l'avvio, da parte della Commissione europea, di quattro procedure di infrazione (Cause C 251/17 e C 85/1 - entrambe oggetto di Sentenza di condanna da parte della Corte di giustizia dell'Unione Europea; Causa C 668/19 e il Parere motivato 2017/2181) relative alla violazione della Direttiva n. 91/271.

⁹ Con riferimento all'attività di supporto al Mism la prima Convenzione Attuativa, sottoscritta il 27 dicembre 2018 "MISM 1901 - Supporto e l'assistenza tecnica specialistica riguardanti le infrastrutture di sbarramento e le derivazioni di acque pubbliche" ha affidato a Sogesid l'esecuzione di servizi tecnici specialistici inerenti alla messa a punto dell'Archivio nazionale delle opere di derivazione, la gestione informatizzata dei servizi di archivio, l'attuazione del Piano operativo dighe FSC 2014 - 2020 e relativo II Addendum e l'attuazione del Piano nazionale di interventi nel settore idrico.

Settore Bonifiche

Sono proseguiti gli interventi di messa in sicurezza e bonifica delle discariche ricadenti nelle aree di Giugliano e nella c.d. "Terra dei fuochi" in Campania, nel Sito di interesse nazionale (SIN) di Massa - Carrara, nonché l'assistenza tecnico-specialistica al comune di Brindisi per la realizzazione degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda del Sito di interesse nazionale (SIN).

Settore Rifiuti

La Società è stata ufficialmente investita dal Commissario straordinario di Governo di compiti finalizzati al superamento delle procedure di infrazione comunitaria in ordine all'applicazione delle direttive 91/156/CEE, 91/689/CEE e 1999/31/CE, fornendo attività di supporto tecnico-amministrativo su 12 siti oggetto di procedura di infrazione, localizzati in Calabria, Puglia, Sicilia e Campania, per attività tecniche relative a caratterizzazioni, indagini, interventi di rimozione rifiuti, nonché per il ruolo di stazione appaltante.

Settore Dissesto Idrogeologico

Nel novembre del 2019 è stata sottoscritta una convenzione con il Commissario straordinario delegato della regione Campania, finalizzata all'attuazione degli interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico nella Regione, con compiti di supporto alla istruttoria e coordinamento dei progetti. Inoltre, è proseguita l'attività di collaborazione con la regione Sardegna inerente alla realizzazione degli interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico presso i bacini dei fiumi Rio Cedrino e Rio Posada ed i comuni di Bitti e di Olbia.

Interventi cofinanziati dai Fondi Strutturali

La Sogesid ha assicurato il supporto specialistico per l'attuazione del progetto "CREIAMO PA - Competenze e Reti per l'Integrazione Ambientale e per il Miglioramento delle Organizzazioni della PA", finanziato dal Fondo Sociale Europeo (FSE), articolato in nove Linee di intervento di cui sette tematiche e due trasversali, e del Progetto "Mettiamoci in riga Rafforzamento Integrato Governance Ambientale" finanziato dal Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) e articolato in otto Linee di Intervento di cui 7 tematiche e 1 trasversale.

Infine, nel mese di dicembre 2019, è stato sottoscritto un protocollo d'intesa con l'Agenzia italiana per la cooperazione allo sviluppo (AICS), finalizzato a potenziare le tematiche della sostenibilità ambientale nelle iniziative di cooperazione internazionale dell'Agenzia. Tale Protocollo, il cui finanziamento è a carico dei fondi di competenza del Ministero degli Affari Esteri/AICS, (con impegno finanziario di circa € 6.000.000,00 su base triennale) si pone come obiettivo lo sviluppo di un sistema di monitoraggio e valutazione della sostenibilità ambientale in tutte le iniziative dell'AICS, consentendo un coinvolgimento della Società sia in qualità di proponente, congiuntamente all'Agenzia, sia in qualità di valutatore, per l'Agenzia ed il Ministero degli Affari Esteri.

5.2 Attività contrattuale

L'attività contrattuale e, in particolare, l'approvvigionamento di beni e servizi e l'esecuzione dei lavori della Sogesid spa sono regolati dal codice civile, dal d. lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i. e dal regolamento di amministrazione e contabilità.

L'attività di fornitura di beni e servizi si conforma, altresì, alle linee guida approvate dall'Autorità nazionale anticorruzione (ANAC), nonché ai decreti attuativi emanati dai Ministeri competenti per materia.

Nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale sono pubblicati i bandi di gara, gli avvisi di esito di gara e ogni documentazione attinente. L'Ente, inoltre, adempie agli obblighi di comunicazione all'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, di contribuzione verso l'Anac e tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 213 del d.lgs. n. 50 del 2016 e s.m.i..

In materia di utilizzo degli strumenti di acquisto centralizzato, la Società aderisce al sistema delle convenzioni stipulate da Consip spa di cui all'art. 26, comma 1 e 3, della legge n. 488 del 1999 e s.m.i. e fa ricorso al Mercato elettronico della Pubblica amministrazione (MePa), di cui all'art. 36, comma 6, del d.lgs. n. 50 del 2016 e s.m.i..

La Società ha comunicato che tanto nelle procedure negoziate, quanto negli affidamenti diretti opera nel rispetto del principio della rotazione, sia degli affidamenti che degli inviti, ai sensi dell'art. 36, comma 1, del citato d. lgs. n. 50 del 2016 e s.m.i..

È istituito un "portale acquisti" per la gestione di tutti gli affidamenti, che garantisce procedure più rapide, minori costi, digitalizzazione dei documenti di gara e massimo

grado di tracciabilità e trasparenza in linea con quanto stabilito dal codice dei contratti pubblici.

Sono, altresì, stati istituiti l'albo dei fornitori e dei prestatori di servizi attinenti all'ingegneria ed all'architettura e l'albo dei fornitori di servizi legali: la gestione dei predetti albi avviene telematicamente tramite il suindicato "portale acquisti" della Società.

Nella tabella che segue sono riportati i dati relativi al numero di contratti stipulati nel 2019 e la relativa spesa sostenuta distinti per tipologia di procedura negoziale adottata.

Tabella 9 - Attività negoziale 2019

Modalità di affidamento utilizzata	Numero contratti	Importi aggiudicazione, esclusi oneri di legge	di cui:		
			Utilizzo CONSIP	Utilizzo MEPA	Extra CONSIP e MEPA
Procedure aperte art. 36, c. 9 d.lgs. 50/2016	-	-	-	-	-
Procedure negoziate senza previa pubblicazione del bando art. 63, c.2 lett. c) Dlgs 50/2016	-	-	-	-	-
Affidamenti diretti ai sensi art. 36, c.2 lett.a) d. lgs. 50/2016, di cui:	29	€ 498.868,95	4	2	23
<i>Affidamenti diretti di importo inferiore ad € 40.000,00, ma uguale o superiore ad € 4.000,00</i>	6	€ 127.197,56	3	1	2
<i>Affidamenti diretti previo confronto di più offerte economiche di importo inferiore ad € 40.000,00, ma uguale o superiore ad € 4.000,00</i>	23	€ 371.671,39	1	1	21
Affidamenti diretti in adesione ad accordo quadro/convenzione di importo inferiore ad € 4.000,00	2	€ 4.918,80	2	-	-
Acquisti economici ed affidamenti diretti di importo inferiore ad € 4.000,00	430	€ 282.424,11	-	35*	395
Totale complessivo	461	€ 786.211,86	6	37	418

Fonte: Sogesid spa

6. IL BILANCIO

Di seguito sono riportati i dati del bilancio che si è chiuso al 31 dicembre 2019 ed è stato approvato dall'Assemblea dei soci composta dall'unico azionista, il Ministero dell'economia e delle finanze, il 25 settembre 2020.

Esso risulta redatto in conformità delle disposizioni del codice civile.

6.1 Lo stato patrimoniale.

È di seguito rappresentato lo stato patrimoniale 2019 della Società in raffronto ai dati del 2018.

Tabella 10 - Stato patrimoniale-Attività

ATTIVO	2018	2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
a) parte richiamata		
b) parte non richiamata	20.658.278	20.658.276
Totale	20.658.278	20.658.276
B) IMMOBILIZZAZIONI		
- I - Immateriali:		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
7) Altre	92.268	70.117
Totale imm. immateriali	92.268	70.117
- II - Materiali:		
2) Impianti e macchinari	32.632	36.154
4) Altri beni	184.302	184.576
Totale imm. materiali	216.934	220.730
- III - Immobilizzazioni finanziarie esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Crediti	0	0
d) Verso altri	17.651	17.651
3) Altri titoli	0	0
Totale imm. finanziarie	17.651	17.651
Totale Immobilizzazioni (B)	326.853	308.498
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
- I - Rimanenze:		
3) Lavori in corso	74.152.919	69.085.152
- II - Crediti: (esigibili entro l'esercizio successivo):		
1) verso clienti	13.246.052	26.571.698
2) verso imprese controllate	0	0
4) verso controllanti	1.707.931	1.919.990
- tributari	2.037.037	2.895.904
- imposte anticipate	444.221	437.283
5) verso altri	1.738.405	1.491.249
Totale crediti	19.173.646	33.316.124
- III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) Altri titoli		
- IV - Disponibilità liquide:		
1) Depositi bancari e postali	15.345.763	6.663.778
3) Denaro e valori in cassa	1.923	3.414
Totale disponibilità liquide	15.347.686	6.667.192
Totale Attivo circolante (C)	108.674.251	109.068.468
D) RATEI E RISCONTI	45.402	83.802
TOTALE ATTIVO	129.704.784	130.119.044

Fonte: bilancio Sogesid spa

Tabella 11 - Stato patrimoniale - Passività

PASSIVO	2018	2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	54.820.920	54.820.920
IV - Riserva legale	916.689	916.410
VII - Altre riserve		
- riserva straordinaria	0	0
- riserva da arrotondamento	0	0
VIII Perdite portate a nuovo	-438.438	0
IX - Utile d'esercizio	438.158	12.985
Totale patrimonio netto	55.737.329	55.750.315
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) per imposte differite	46.157	46.157
3)altri	852.359	881.621
Totale	898.516	927.778
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	436.323	349.368
D) DEBITI (esigibili entro l'esercizio successivo)		
3) debiti verso banche	0	0
5)acconti	63.080.358	62.107.163
6)debiti verso fornitori	4.441.695	5.874.137
9) debiti verso imprese controllate	0	0
11)debiti tributari	1.514.656	1.628.583
12)debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.225.818	1.203.710
13)altri debiti	2.370.087	2.277.990
Totale debiti	72.632.614	73.091.583
E) RATEI E RISCOINTI		
	0	0
TOTALE PASSIVO	129.704.782	130.119.044

Fonte: bilancio Sogesid spa

Rispetto all'esercizio precedente, il totale dell'attivo dello stato patrimoniale è sostanzialmente invariato, mentre variano le voci che lo compongono. In particolare, si rileva, da un canto, un incremento dei crediti passati da 19,2 mln al 31 dicembre 2018 a 33,3 mln al 31 dicembre 2019 e dall'altro una diminuzione delle disponibilità liquide, passate da 15,3 a 6,7 mln e delle rimanenze per lavori in corso, passate da 74,2 mln a 69 mln.

La diminuzione della liquidità è correlata anche al mancato incasso (avvenuto nel 2020) di una fattura emessa nel 2019 nei confronti del Mite per l'importo di € 14,4 mln relativa alla rendicontazione delle attività di cui alla Convenzione del 12 settembre 2011 inerente al

“Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania del 18 luglio 2008 e successivo Atto modificativo dell’8 aprile 2009”.

Le immobilizzazioni immateriali sono passate da 92.268 euro nel 2018 a 70.117 euro nel 2019, al netto degli ammortamenti del periodo, pari ad 43.054 euro.

Secondo quanto riportato in nota integrativa la variazione è dovuta:

- ad un aumento della dotazione di *software* per euro 20.902 e ad ammortamenti del periodo di euro 37.186;
- ad una diminuzione per ammortamenti del periodo relativi a lavori di adeguamento locali ed uffici della sede di Roma¹⁰, passati da 35.566 euro nel 2018 a 29.699 euro nel 2019.

Le immobilizzazioni materiali sono risultate complessivamente pari a euro 220.730 al 31 dicembre 2019, a fronte di euro 216.934 nel 2018¹¹, mentre le immobilizzazioni finanziarie, costituite da depositi cauzionali versati per utenze o contratti di affitto iscritti al loro valore nominale pari ad euro 17.651, sono invariate rispetto al 2018.

Il Fondo rischi e oneri comprende il “fondo per imposte differite” pari a euro 46.157 (di eguale importo al 31 dicembre 2018) ed altri accantonamenti per complessivi euro 881.621 (852.359 euro al 31 dicembre 2018). Tale importo si è determinato, secondo quanto si legge nella nota integrativa, per effetto di un decremento di euro 125.311 conseguente agli utilizzi diretti del fondo ed a nuovi accantonamenti per euro 154.574. Tali accantonamenti sono finalizzati all’adeguamento al più probabile valore del rischio, secondo le valutazioni dei legali incaricati delle controversie.

Nella nota integrativa viene riferito che il Fondo fronteggia, inoltre, rischi ed oneri di euro 350.000, accantonati nel 2011 in relazione all’attività di direzione lavori dell’impianto di depurazione dell’isola di Procida.

¹⁰ La Società ha comunicato che i valori inseriti in bilancio si riferiscono a costi sostenuti per adeguare gli uffici e i locali alle esigenze operative connesse all’incremento dell’organico manifestatosi sin dal 2015. In particolare il piano terra (locato nel 2015) è stato oggetto di adeguamento in quanto precedentemente utilizzato ad uso commerciale. Inoltre, il lato destro del 1° piano è stato adeguato per esigenze organizzative funzionali ad attività di commessa ed infine, a seguito dell’incremento delle postazioni di lavoro, nel 2016 la Società ha dovuto provvedere ad adeguare gli uffici alle certificazioni elettriche, telefoniche e di rete previste dalla normativa vigente.

¹¹ La variazione è il risultato di nuove acquisizioni per euro 69.304, cui va sottratto l’importo di euro 65.508 per gli ammortamenti del periodo.

6.2. Il conto economico

Si riporta di seguito il quadro dei risultati del conto economico del 2019 in raffronto con quelli del 2018.

Tabella 12 - Conto economico

CONTO ECONOMICO	2018	2019
A) Valore della produzione		
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.312.590	49.887.828
- Altri ricavi e proventi:	41.279	113.265
- Variazioni dei lavori in corso	18.327.761	-5.067.767
Totale valore della produzione (A)	44.681.630	44.933.326
B) Costi della produzione		
- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.452	47.702
- Per servizi	19.042.142	19.521.541
- Per godimento beni di terzi	641.234	712.724
Totale	19.727.828	20.281.967
- Per il personale:		
a) salari e stipendi	17.249.951	16.635.045
b) oneri sociali	4.210.607	5.157.100
c) trattamento fine rapporto	1.266.434	1.211.947
Altri costi	1.102.880	1.072.327
Totale	23.829.872	24.076.419
- Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.572	43.054
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.461	65.507
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	0
Totale	116.033	108.561
Accantonamento per rischi	117.718	154.574
Oneri diversi di gestione	204.190	119.851
Totale costi della produzione (B)	43.995.641	44.741.372
Differenza valore e costi produzione (A - B)	685.989	191.954
C) Proventi ed oneri finanziari		
Altri proventi finanziari:		
- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
- da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
- proventi diversi dai precedenti	156.327	11.434
Totale	156.327	11.434
- interessi e altri oneri finanziari		
- interessi e commissioni ad altri ed oneri vari a) proventi diversi dai precedenti	-158	-3
Totale proventi e oneri finanziari (C)	156.169	11.431
D) Rettifiche e oneri straordinari		
- Proventi		
- Oneri		
Totale delle partite straordinarie (D)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D)	842.158	203.385
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate:		
a) imposte correnti	259.311	183.461
b) imposte differite (anticipate)	151.420	6.939
- imposte differite	-6.731	0
Totale	404.000	190.400
Avanzo / Disavanzo (-) dell'esercizio	438.158	12.985

Fonte: bilancio Sogesid spa

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 presenta un utile di euro 12.985¹², destinato a riserva legale per euro 649 e a riserva straordinaria per euro 12.336.

Il valore della produzione di euro 44.933.326 è sostanzialmente in linea rispetto al valore dell'esercizio precedente (euro 44.681.630). Esso è costituito, come riferito nella nota integrativa, dall'importo della voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni", pari a euro 49.887.828 (di cui euro 30.753.022 relativi a commesse pluriennali che hanno trovato il loro completamento nell'anno 2019, ed euro 19.134.806 relativo a prestazioni rese nel corso dell'esercizio tutte riferite alle attività di Assistenza Tecnica al Mite) e dal decremento delle "variazioni dei lavori in corso", pari a euro 5.067.767. Quest'ultimo è a sua volta il risultato della somma algebrica della produzione registrata nell'esercizio 2019 di euro 25.685.255 e del decremento per imputazioni a ricavo di commesse pluriennali, per un valore di euro 30.753.022.

La voce "altri ricavi e proventi" ammonta a euro 113.265 e riguarda proventi diversi in prevalenza relativi a recupero costi¹³.

Dalla tabella seguente, che espone per il 2018 e per il 2019 la distribuzione del valore della produzione tra i diversi settori di attività, posto in rapporto alla marginalità (margine industriale) delle commesse, si può rilevare un peggioramento del margine industriale delle commesse sia in termini percentuali (-4%), che in termini assoluti (-1,239 mln).

¹² Nel 2018 il bilancio della società presentava un utile di euro 438.158, destinato a riserva legale per euro 21.908 e a riserva straordinaria per euro 416.250. In sede di approvazione del medesimo bilancio l'Assemblea ha, altresì, deliberato la copertura della perdita portata a nuovo di euro 438.438 mediante il totale utilizzo della riserva straordinaria di 416.250 e l'utilizzo della riserva legale per euro 22.188.

¹³ Altri risultati di bilancio da segnalare, desunti dalla tavola di analisi riclassificata dei risultati reddituali esposta nella nota integrativa, riguardano il "valore aggiunto" (differenza tra valore della produzione tipica e consumi di materie e servizi esterni) di euro/migliaia 24.652, che è rimasto sostanzialmente invariato rispetto al 2018 (euro/migliaia 24.954); il costo del personale è aumentato di euro/migliaia 246 (+0,01%) rispetto al 2018 contribuendo a determinare così un margine operativo lordo (MOL) positivo di euro/migliaia 576 rispetto a quello di euro 1.124 del precedente bilancio mentre il risultato operativo risulta peggiorato, passando da euro/migliaia 686 del 2018 a euro/migliaia 192 del 2019.

Tabella 13 - Valore della produzione e margine industriale per settori di attività*(migliaia di euro)*

LINEE DI ATTIVITÀ(€/000)	VALORE DELLA PRODUZIONE 31/12/2019	MARGINE INDUSTRIALE	% MARGINE	VALORE DELLA PRODUZIONE 31/12/2018	MARGINE INDUSTRIALE	% MARGINE	DELTA MARGINE INDUSTRIALE
Ass. Tecnica Mite	29.095	2.183	7,5	27.395	4.495	16	-2.312
Bonifiche	3.277	1.684	51,0	4.609	1665	36	19
Acque	4.056	482	12,0	3.320	-151	-5	633
Dissesto idrogeologico	608	282	46,0	509	52	10	230
Direzioni Lavori	594	348	59,0	408	175	43	173
Ass. Tecnica Mism	305	102	33,0				102
Rifiuti	246	-46	-19,0	299	29	10	-75
Altro	113	14	12,0	63	23	37	-9
Totale escluso la componente Lavori/Opere	38.294	5.049	13,2	36.603	6.288	17	-1.239
Totale Lavori/Opere	6.639			8.079		0	
TOTALE	44.933	5.049	11,2	44.682	6.288	14	-1.239

Fonte: dati bilancio Sogesid

In merito ai valori relativi all'assistenza tecnica pari a 29,1 mln, nella relazione al bilancio se ne precisa la composizione che risulta essere riferita per 19,13 mln all'assistenza tecnica resa al Mite (23,2 mln nel 2018) e a 9,97 mln alle attività sui progetti comunitari e di cooperazione internazionale di cui il Ministero è beneficiario (4,19 mln nel 2018).

Sempre nella relazione al bilancio vengono evidenziate le variazioni dei volumi della produzione delle suddette linee di attività, dove i maggiori scostamenti sono rappresentati dall'assistenza tecnica al Mite (-4 mln), dalla assistenza per attività finanziate da Fondi Europei (+5,5 mln), dalle bonifiche (-1,3 mln), dalle acque (+0,7 mln) e dall'assistenza tecnica al Mism (+0,3 mln), mentre le altre linee di attività registrano variazioni marginali.

Il settore di attività dei "lavori ed opere" è stato oggetto di apposita evidenza nel bilancio 2019, così come nei bilanci precedenti.

Trattasi della componente riferita alla realizzazione di interventi sul territorio, per la quale la Sogesid spa svolge il ruolo di stazione appaltante e di cui, per convenzione, riaddebita al committente il costo effettivamente sostenuto, senza alcun margine. Tale linea di attività presenta un ammontare della produzione di 6,63 mln, con un decremento di 1,44 mln rispetto all'anno precedente, pari invece a 8,08 mln.

Per quanto concerne i costi si rileva un aumento di quelli per servizi, passati da 19 mln nel 2018 a 19,5 mln nel 2019, malgrado una minore spesa per l'esecuzione di contratti d'opera, appalti e lavori (- 1,44 mln). L'aumento, come già detto, è dovuto ad una maggior spesa per prestazioni professionali e servizi specialistici (+ 1,86 mln), mentre i costi di gestione registrano una diminuzione di euro 0,13 mln.

Si rileva altresì un aumento dei costi del personale, passati da 23,8 mln nel 2018 a 24,1 mln nel 2019, determinata, così come si legge dalla nota integrativa, dalla cessazione dell'effetto degli sgravi contributivi (-1,1 mln), senza il quale il costo del personale sarebbe diminuito di 0,8 mln.

Gli altri costi della produzione risultano sostanzialmente invariati rispetto al 2018 e, nello specifico, quelli relativi ad ammortamenti e svalutazioni (0,12 mln nel 2018 e 0,11 nel 2019)¹⁴, accantonamenti a fondo rischi (da 0,12 mln nel 2018 a 0,15 mln nel 2019) e oneri diversi di gestione (da euro 0,2 mln nel 2018 a 0,12 mln nel 2019).

Il Collegio sindacale, nella relazione allegata al bilancio 2019, ha dato conto dell'attività di riscontro effettuata in ordine alla verifica del raggiungimento degli obiettivi minimi gestionali di efficientamento della spesa fissati dal Mef¹⁵, per le società da esso controllate, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 19, comma 5, del d. lgs. n. 175 del 2016.

In particolare, come evidenziato dagli stessi amministratori nella relazione al bilancio, il tasso di incidenza dei costi operativi è risultato pari allo 0,98520, inferiore a quello minimo richiesto (uguale o inferiore a 0,99227), dato che attesta il raggiungimento dell'obiettivo.

6.3 Il Rendiconto finanziario

Si riporta di seguito il quadro dei risultati del rendiconto finanziario del 2019 in raffronto con quelli del 2018.

¹⁴ Più precisamente gli ammortamenti e svalutazioni nel 2019 sono pari ad euro 108.561 (euro 116.033 nel 2018); le componenti di tale voce, sono rappresentate da ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per euro 43.054; ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per euro 65.507.

¹⁵ Il Mef ha individuato gli obiettivi minimi gestionali per le società da esso controllate per il triennio 2017/2019, che in fase di prima attuazione sono stati determinati, ai sensi dell'art. 19 comma 5 del D.lgs n. 175/2016, in termini di contenimento di costi operativi.

Tabella 14 - Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO	2018	2019
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	438.158	12.985
Imposte sul reddito	404.000	190.400
Interessi passivi/(interessi attivi)	-156.170	-11.432
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	685.988	191.953
Accantonamenti ai fondi	1.377.421	1.366.521
Ammortamenti delle immobilizzazioni	116.033	108.561
Altre rettifiche per elementi non monetari	72.904	
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.566.358	1.475.082
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.252.346	1.667.035
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-18.327.761	5.067.767
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	5.476.980	-13.537.705
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-1.406.768	1.432.442
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-1.246	-38.399
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	4.196.566	-1.768.646
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	-10.062.229	-8.844.541
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-7.809.883	-7.177.506
Interessi incassati/(pagati)	156.170	11.432
(Imposte sul reddito pagate)		
(Utilizzo dei fondi)	-1.529.746	-1.424.214
<i>Altre rettifiche</i>	-1.373.576	-1.412.782
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-9.183.459	-8.590.288
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti)	-144.926	-69.304
Disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-144.926	-69.304
(Investimenti)	-79.430	-20.902
Disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-79.430	-20.902
(Investimenti)	-8.572	
Disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-8.572	
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-232.928	-90.206
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<i>Mezzi propri</i>		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-9.416.387	-8.680.494
Disponibilità liquide al 1° gennaio	24.764.073	15.347.686
di cui depositi bancari e postali	24.762.875	15.345.763
di cui denaro e valori in cassa	2.002	1.923
Disponibilità liquide al 31 dicembre	15.347.686	6.667.192
di cui depositi bancari e postali	15.345.763	6.663.778
di cui denaro e valori in cassa	1.923	3.414

Fonte: bilancio Sogesid spa

Rispetto all'esercizio precedente, l'analisi del rendiconto finanziario evidenzia una diminuzione delle disponibilità liquide, pari nel 2019 ad euro 8.680.494. Le variazioni della voce in esame, intervenute nel corso dell'esercizio, sono dettagliate nella Tabella 14 e vengono qui sintetizzate:

- Disponibilità finanziarie iniziali pari a euro 15.347.686 (euro 24.764.073 nel 2018);
- Flusso finanziario della gestione reddituale pari a euro 8.590.288, (euro 9.183.459 nel 2018);
- Flusso finanziario dell'attività di investimento pari a euro 90.206, (euro 232.928 nel 2018);
- Incremento (decremento) delle disponibilità liquide è pari a euro 8.680.494, (euro 9.416.387 nel 2018)

Le rettifiche per elementi non monetari, che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto, sono pari a euro 1.475.082 e risultano in lieve calo rispetto a quelle registrate nel 2018 (euro 1.566.358).

Il dato del capitale circolante netto, pari a euro 8.844.541, risulta in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (euro 10.062.229), principalmente per la variazione negativa della voce "Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti" (euro 13.537.705).

Il flusso di cassa negativo della gestione reddituale è pari a euro 8.590.288.

7. CONCLUSIONI

La Società per la gestione degli impianti idrici (Sogesid spa) è stata costituita ai sensi dell'art. 10, del d. Lgs. n. 96 del 1993 per gestire in concessione opere idriche già in gestione diretta della ex Cassa per Mezzogiorno.

Successivamente è divenuta società strumentale al Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare (Mite) e, a seguito della modifica statutaria operata dall'assemblea straordinaria totalitaria del 20 dicembre 2018, anche del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (Mit), amministrazioni che esercitano il controllo analogo congiunto.

Il capitale sociale è interamente posseduto dal Ministero dell'economia e delle finanze.

Nell'esercizio in esame si è assistito ad uno sforzo organizzativo finalizzato alla ridefinizione del ruolo operativo della società. Infatti, preso atto della riduzione normativamente prevista delle convenzioni di assistenza tecnico-specialistica al Mite (a partire dal 2021 fino al totale azzeramento entro il 2025), l'obiettivo della Società sarebbe di assumere un ruolo di riferimento nell'ambito dell'attuazione delle strategie nazionali per lo sviluppo socio-economico compatibile con la salvaguardia dell'ambiente in materia di dissesto idrogeologico, bonifiche dei siti inquinati, rifiuti, invasi, infrastrutture idriche e marittime (porti), tutela delle acque dall'inquinamento, gestione delle risorse idriche, gestione del capitale naturale, assistenza tecnica e cooperazione internazionale, estendendo le categorie di committenza a tutte le Amministrazioni centrali, ai Commissari di governo per le emergenze ambientali, alle Regioni ed agli Enti locali. A tal fine il Piano triennale delle attività 2019-2021, aggiornato nel 2020 evidenzia quale elemento "qualificante" della Società la capacità di coprire trasversalmente le competenze ambientali per i fabbisogni e le istanze della "committenza pubblica" complessivamente intesa con un approccio circolare, assicurando assistenza sull'intera filiera del processo.

Infine con la delibera del CIPE del 1° agosto 2019, riguardante l'accelerazione degli interventi per la mitigazione del rischio idrogeologico, è stato previsto che i Commissari straordinari possano avvalersi di Sogesid *"per il supporto tecnico specialistico e le attività propedeutiche e strumentali alla messa al bando e alla realizzazione degli interventi del Piano Nazionale, finanziati attraverso il Fondo Sviluppo e Coesione entro il limite del tre per cento del finanziamento assegnato"*.

La spesa per gli organi (Consiglio di amministrazione, Collegio sindacale e Organismo di vigilanza) nel 2019, pari a 266.081 euro, è rimasta sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio precedente (euro 263.335).

Il numero complessivo delle unità di personale, pari a 478 unità, registra nel 2019 un decremento (-7,5 per cento) rispetto all'esercizio precedente (517 unità), mentre la spesa di personale, pari a 24.076.420 euro presenta rispetto al 2018 un incremento pari a 247mila euro, per la cessazione nel 2019 di sgravi contributivi per 1,113 mln.

Durante il 2019 la parte più cospicua dell'attività, come si è già segnalato nelle precedenti relazioni al Parlamento, è stata quella di supporto e assistenza tecnica agli uffici del Mite, che viene svolta mediante personale Sogesid spa che presta la propria opera direttamente presso le Direzioni generali del Dicastero.

Sono state, inoltre, avviate le attività previste dalla convenzione sottoscritta con il Mism nel dicembre 2018 per il supporto e l'assistenza tecnica specialistica alla Direzione generale per le infrastrutture di sbarramento e le derivazioni di acque pubbliche, di natura amministrativa, giuridico-legale e tecnica.

La Sezione raccomanda una più attenta valutazione dei presupposti che consentono il ricorso a collaborazioni esterne, tenuto anche dell'elevato costo del personale dipendente, che incide sui costi della produzione per oltre il 50 per cento.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 presenta un utile di euro 12.985, destinato a riserva legale per euro 649 e a riserva straordinaria per euro 12.336, con un valore della produzione, pari a euro 44.933.326, sostanzialmente in linea rispetto al valore del 2018 (euro 44.681.630). Rispetto all'esercizio precedente, il totale dell'attivo dello stato patrimoniale è sostanzialmente invariato, mentre variano le voci che lo compongono, con un incremento dei crediti (passati da 19,2 mln al 31 dicembre 2018 a 33,3 mln al 31 dicembre 2019) e una diminuzione delle rimanenze per lavori in corso (passate da 74,2 mln a 69 mln e delle disponibilità liquide, passate da 15,3 a 6,7 mln).

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2019 ammonta ad euro 55.750.315, senza apprezzabili variazioni rispetto al 31 dicembre 2018 (euro 55.737.329).

Il Collegio sindacale, nella relazione allegata al bilancio 2019, ha dato conto dell'attività di riscontro effettuata in ordine alla verifica del raggiungimento degli obiettivi minimi gestionali di efficientamento della spesa fissati dal Mef per le società da esso controllate, ai

sensi e per gli effetti dell'articolo 19, comma 5, del d. lgs. n. 175 del 2016. In particolare, come evidenziato dagli stessi amministratori nella relazione al bilancio, il tasso di incidenza dei costi operativi è risultato pari allo 0,98520, inferiore a quello minimo richiesto (uguale o inferiore a 0,99227), dato che attesta il raggiungimento dell'obiettivo.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Bilancio al 31.12.2019

- **Relazione sulla Gestione**
- **Stato Patrimoniale**
- **Conto Economico**
- **Rendiconto Finanziario**
- **Nota Integrativa**

- **Relazione della Società di revisione indipendente** ai sensi dell'Art.14 del D.Lgs. 39/2010

- **Relazione del Collegio Sindacale**
- **Attestazione del Dirigente Preposto**

Approvato dall'Assemblea Ordinaria del 25 settembre 2020



Indice

• Relazione sulla Gestione	3
1. Attività sviluppate nel corso del 2019	7
2. Evoluzione prevedibile della gestione	21
3. Informazioni diverse	27
4. Andamento economico e patrimoniale della Gestione	28
5. Informativa ai sensi dell'art. 19 comma 5 del D.Lgs. 175/2016	37
6. Altre informazioni non finanziarie	39
• Stato Patrimoniale	51
• Conto Economico	53
• Rendiconto Finanziario	54
• Nota Integrativa	55
1. Struttura e contenuto del bilancio	55
2. Criteri di valutazione delle voci di bilancio	56
3. Tavole di analisi economica e patrimoniale	60
Analisi delle voci di stato patrimoniale	
• Crediti v/ soci per versamenti ancora dovuti	63
• Immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie	64
• Rimanenze	65
• Crediti	74
• Disponibilità liquide	78
• Ratei e risconti attivi	79
• Patrimonio netto	79
• Fondi per rischi ed oneri	81
• Trattamento di fine rapporto	83
• Debiti	83
• Altre informazioni non risultanti dallo Stato Patrimoniale	89



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Analisi delle voci di conto economico

• Ricavi delle vendite e delle prestazioni	91
• Variazione dei lavori in corso	92
• Altri ricavi e proventi	92
• Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	93
• Costi per servizi	94
• Costi per godimento beni di terzi	97
• Costi per il personale	97
• Ammortamenti e svalutazioni	99
• Oneri diversi di gestione	100
• Proventi e oneri finanziari	101
• Imposte sul reddito dell'esercizio	101
Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime	103
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	104
Obblighi di comunicazione ai sensi dell'art. 1, commi da 125 a 129, della Legge 124/2017	111
Verifica adempimenti di contenimento dei costi ai sensi dell'art. 19 comma 5 del D.Lgs. 175/2016	114
Altre informazioni	118



RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2019

Signori Azionisti,

il 2019 è stato un anno importante per la Sogesid. A venticinque anni dalla sua nascita, la Società vede oggi consolidarsi, rispetto al passato recente, la propria centralità nell'ambito del sistema Paese. L'Italia guarda con rinnovata attenzione alle sfide ambientali e infrastrutturali quali elementi imprescindibili di uno sviluppo sostenibile e inclusivo. In questo contesto il lavoro di Sogesid ha acquisito, e ancor più dovrà incrementarlo in futuro, un ruolo strategico. Il 2019 è stato anche l'anno di alcune novità, di ordine legislativo e più interne alla dimensione amministrativa, che hanno inciso non positivamente sulla gestione operativa della Società. Ciò nonostante, si è consolidato un risultato di bilancio in equilibrio economico che ormai può dirsi stabile.

Il bilancio che Vi apprestate ad approvare, il secondo relativo a un esercizio interamente gestito da questo Consiglio di Amministrazione, ha visto la Società realizzare un utile ante imposte di € 203.378,27 pari a € 12.985,08 al netto delle imposte.

Se questi obiettivi di bilancio sono stati raggiunti il primo ringraziamento è indirizzato al capitale umano della Società. Nonostante l'incertezza determinata da alcune scelte politiche, per quanto esse considerate dall'azienda in linea con il cambiamento necessario alla Società, nonostante gli stati di agitazione che si sono susseguiti anche nel 2019, un Contratto Collettivo di Lavoro applicato in azienda che mal concilia livelli di inquadramento e retribuzioni alle mansioni rese, le professionalità Sogesid hanno dimostrato un impegno e un



senso di responsabilità sul quale si è sempre potuto contare. Analoga dedizione abbiamo potuto registrare anche nei primi mesi di questo difficile 2020, caratterizzato dalla diffusione del Covid-19 e da un lavoro in regime di “smart working” che ha messo in luce ancor di più serietà e attaccamento all’azienda.

Tale risultato di bilancio è anche il frutto di un ulteriore step di maturità della Società, che ha portato avanti le politiche strutturali di efficientamento e di razionalizzazione dei costi già avviate lo scorso anno. La nuova organizzazione approvata nel mese di ottobre e basata su un innovativo approccio a matrice per processi, in luogo dell’ormai obsoleto e inefficiente modello gerarchico, ha saputo anche superare la notevole difficoltà di aver visto ridursi di ben due unità l’organico dirigenziale per intervenuta quiescenza.

Il 2019 è stato un anno di grandi e positive novità. L’avvio delle attività per il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, la delibera del CIPE del mese di agosto che ha individuato la Sogesid quale società pubblica a cui tutti i Commissari Straordinari per il dissesto idrogeologico potevano, e possono, rivolgersi per le attività tecniche e di assistenza necessarie a mitigare il rischio sul territorio. E’ stato anche l’anno della seconda fase degli interventi di Compensazione Ambientale da realizzare in più di 80 comuni della Campania. Sempre nell’anno appena trascorso abbiamo sottoscritto l’Accordo con l’Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo e altre attività di analogo importanza che troverete in questa Relazione.

Ma è stato anche un anno di nuove regole relative al “Controllo Analogo”. Come tutte le novità, queste hanno avuto bisogno di un periodo di rodaggio per individuarne gli aspetti positivi e mitigarne gli effetti negativi.



L'attuazione del "Controllo Analogico" ha avuto nei fatti pesanti ripercussioni sulla programmazione delle attività e soprattutto sulla realizzazione di quelle già programmate e pronte all'avvio. E' innegabile, infatti, che la prima versione del Regolamento sul Controllo Analogico, a cui la Società è stata soggetta fino al mese di aprile, ha prodotto una paralisi totale della Sogesid. Questa, nonostante l'emanazione di un nuovo Regolamento che ha visto nascere un controllo analogo di tipo congiunto tra le due Amministrazioni vigilanti e la correlata nomina alla fine del mese di giugno di un apposito Comitato, si è prolungata fino al mese di settembre, quando il nuovo Comitato ha iniziato ad operare.

Se ciò, da un lato, ha recato molte preoccupazioni a questo Consiglio e agli Organi preposti al controllo dei conti della Società, è anche vero che dà ancora più risalto e significato al risultato di bilancio raggiunto.

L'auspicio è che per l'anno 2020 e a seguire, il nuovo Regolamento sul controllo analogo in fase di definizione da parte dei Ministeri dell'Ambiente e delle Infrastrutture possa recare un quadro regolamentare stabile e coerente con le molteplici e rilevanti attività che le Amministrazioni e le norme vigenti hanno avuto e avranno intenzione di affidare alla Sogesid. Va in proposito ricordato il Decreto n. 282 del 27 settembre 2019, con il quale il Sig. Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare ha rappresentato la necessità che *"durante il 2019 e il 2020 prosegua il percorso di valorizzazione e potenziamento della Sogesid sostenendo un piano industriale che riconosca in tale Società il valore aggiunto apportato al sistema Paese e adottando ogni misura possibile, anche normativa, al fine di rendere la società, nel rispetto delle indicazioni della proprietà, sempre più servente verso le esigenze delle pubbliche amministrazioni, centrali e periferiche, nei settori delle bonifiche,*



del dissesto idrogeologico, del governo e della tutela del territorio valorizzando, con ciò, le elevate professionalità che ivi operano”.

Ma il 2019 è stato anche l’anno dell’inclusione della Sogesid nell’elenco delle amministrazioni pubbliche che contribuiscono alla definizione del conto economico consolidato dello Stato.

Nuove regole e limiti, nuove responsabilità e modalità operative, ulteriori adempimenti contabili, ma anche nuove e più grandi possibilità proprie solo delle società pubbliche inserite nel consolidato. Possono e debbono queste concretizzarsi anche in Contratti di Servizio, con il quale lo Stato attribuisce linee di attività, finanziamenti per missioni e programmi certi e indicatori di risultato affinché gli interventi di carattere ambientale a salvaguardia del territorio e della pubblica incolumità possano essere concretamente programmati e realizzati in tempi certi ed efficaci.

Venendo al bilancio, questo conferma i trend individuati nei Piani Triennali 2019/2021 e il più recente 2020/2022 in fase di approvazione, che prevedono alcune linee di sviluppo a cui intende candidarsi la Società che si sono concretizzate in questo primo anno. Il lavoro compiuto è andato nella direzione individuata nei Piani.

Ciò consentirà di acquisire, nei prossimi anni, una maggiore stabilità economica e un orizzonte più sereno per chi lavora e collabora con noi, fornendo nel contempo una risposta efficace alle tante emergenze in campo ambientale che affliggono le comunità locali.

L’emergenza coronavirus – mi sia consentito un riferimento alla difficile quotidianità che stiamo vivendo – può insegnare molto a questo Paese. Nell’Italia che ha voglia di vivere e programmare il futuro, di uscire dalla logica della risposta affannosa all’emergenza, che si



interroga su come cambiare i suoi centri urbani, su come sbloccare le grandi e piccole infrastrutture necessarie alla crescita, che vuole recuperare ai guasti ambientali del passato, il compito di Sogesid assume un valore primario e una dimensione persino etica che abbiamo il dovere di affermare nel lavoro quotidiano.

Grazie.

1. Attività sviluppate nel corso del 2019

1.1 Assistenza Tecnica al MATTM

In data 15 gennaio 2019 è stata registrata dalla Corte dei Conti la Convenzione Quadro sottoscritta tra il MATTM e la Sogesid S.p.A. in data 19 dicembre 2018, in sostituzione del precedente atto del 22 gennaio 2015.

La suddetta Convenzione Quadro è stata definita coerentemente con il sistema di riconoscimento dei costi cui fanno ricorso le altre Società *in house* che operano con le Amministrazioni centrali, secondo schemi convenzionali approvati dai competenti organi di controllo nazionali e comunitari, e basato sul principio del ristoro del costo aziendale effettivo sostenuto dalla Società per fornire le prestazioni, cui si aggiunge un riconoscimento di costi indiretti al di sotto della soglia che la stessa regolamentazione nazionale e comunitaria consente di riconoscere senza giustificazione analitica dei medesimi costi indiretti.

Nel corso dell'annualità 2019 la Società ha pertanto provveduto, in sede di rinnovo delle Convenzioni attuative in essere con tutte le Direzioni Generali (DG) del MATTM, ad adeguare le stesse alla disciplina prevista dalla Convenzione Quadro del 19 dicembre 2018.

Per la realizzazione delle attività oggetto delle predette Convenzioni attuative la Società, al



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

fine di assicurare l'*expertise* necessario, ha garantito profili professionali rispondenti alle esigenze di supporto tecnico-specialistico del Ministero (sulla base di quanto previsto dai Piani Operativi di Dettaglio – POD – allegati agli atti convenzionali), attraverso l'attivazione di specifici gruppi di lavoro operanti presso le Direzioni Generali.

Per ciascun gruppo di lavoro, la Società ha individuato una propria risorsa in qualità di responsabile delle funzioni di indirizzo, coordinamento e controllo, con il compito di assicurare il corretto svolgimento delle attività da parte del personale sia da un punto di vista tecnico-specialistico che amministrativo e gestionale, garantendo al tempo stesso il costante confronto con i competenti uffici della Società e dell'Amministrazione. Tale modalità di erogazione del servizio consente di evitare la “dispersione” di professionalità, agendo attraverso una completa osmosi tra la Società e il Dicastero nello svolgimento delle iniziative convenzionali.

Le attività svolte dai gruppi di lavoro nell'annualità di riferimento sono state descritte trimestralmente dalla Società alle Direzioni Generali ed esaminate/validate dai Comitati di sorveglianza istituiti dalle stesse nell'ambito dei pertinenti atti convenzionali, ai fini della liquidazione delle somme dovute.

* * *

Si rappresenta che il rapporto tra la Sogesid ed il MATTM dovrà necessariamente subire un'evoluzione alla luce delle disposizioni contenute nei seguenti provvedimenti emanati nel 2019:

- ✓ Atto di indirizzo del Sig. Ministro dell'Ambiente per l'anno 2019 (e raccomandazioni della Corte dei Conti di cui alla delibera CIPE del 6 agosto 2018): necessità di



ridimensionare progressivamente le attività di assistenza tecnica istituzionale della Sogesid;

- ✓ Legge di Bilancio 2019, così come modificata dal Milleproroghe 2020: progressiva riduzione delle Convenzioni di assistenza tecnico-specialistico al MATTM a partire dal 2021 fino al totale azzeramento entro il 2025;
- ✓ Art. 1, comma 317 della sopra citata Legge di Bilancio 2019: avvio, dal mese di dicembre 2019, delle procedure concorsuali del MATTM relativamente al primo blocco di assunzioni di cui al Bando pubblicato nella G.U. n. 63 del 9 agosto 2019.

Le modalità di erogazione del servizio tecnico specialistico dovranno essere peraltro adeguate al nuovo assetto del Ministero a seguito della riorganizzazione intervenuta con D.P.C.M. 6 novembre 2019, n. 138 (divenuta esecutiva a partire dal 1° gennaio 2020), che prevede n. 8 Direzioni Generali a fronte delle n. 6 originariamente previste), oltre alla costituzione di due Dipartimenti. La nuova organizzazione contempla altresì un aumento delle linee di attività assegnate alle diverse Direzioni Generali, rispetto alle quali la Sogesid potrà configurare ambiti di attività rientranti nelle corde delle proprie competenze.

1.2 Settore Ciclo Idrico Integrato

È stata sottoscritta con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, in data 27/12/2018, la Convenzione per il supporto e l'assistenza tecnica specialistica alla Direzione Generale del MIT per le infrastrutture di sbarramento e le derivazioni di acque pubbliche; la Convenzione è articolata su 6 diverse Linee di intervento, di natura amministrativa, giuridico-legale e tecnica.



Nel 2019 sono state avviate le pertinenti attività.

Sono proseguite le attività di cui alla Convenzione attuativa sottoscritta con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per la progettazione e realizzazione degli interventi nel settore idrico inerenti l'“Accordo di Programma Strategico per le Compensazioni Ambientali nella Regione Campania - Convenzione Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Sogesid del 12/09/2011 e s.m.i.”. In data 08/08/2019 è stata sottoscritta la II Convenzione Attuativa per il completamento delle attività di cui al su citato Accordo, con scadenza al 31/12/2023.

Sono proseguite nel 2019 le attività avviate nel 2018 di supporto tecnico-specialistico al Commissario straordinario di Governo di cui al D.P.C.M. del 26/04/2017 (Commissario Unico per la depurazione) e la Sogesid (copertura finanziaria assicurata dalla delibera CIPE 60/2012).

In particolare:

- le attività di cui alla Convenzione attuativa, sottoscritta in data 16/07/2018, per l'adeguamento dei sistemi di collettamento, fognatura e depurazione della Regione Siciliana oggetto di provvedimenti di condanna UE in applicazione alla Direttiva n. 91/271. La suddetta Convenzione attuativa avrà termine il 05/06/2020 e prevede una massima di spesa pari a € 6.307.950,30 IVA inclusa.
- le attività di cui alla Convenzione attuativa, sottoscritta in data 01/08/2018, per il supporto tecnico specialistico per l'adeguamento dei sistemi di collettamento,



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

fognatura e depurazione della Regione Calabria oggetto di provvedimenti di condanna UE in applicazione alla Direttiva n. 91/271. La suddetta Convenzione attuativa avrà termine il 05/06/2020 e prevede un massimale di spesa pari a € 931.253,86 IVA inclusa;

- le attività di cui alla Convenzione attuativa, sottoscritta in data 03/08/2018, per il supporto tecnico specialistico per l'adeguamento dei sistemi di collettamento, fognatura e depurazione della Regione Campania oggetto di provvedimenti di condanna UE in applicazione alla Direttiva n. 91/271. La suddetta Convenzione attuativa avrà termine il 05/06/2020 e prevede un massimale di spesa pari a € 625.893,23 IVA inclusa;
- le attività, di cui alla Convenzione attuativa del 19/10/2017 e successiva proroga del 15/07/2019, di supporto tecnico-amministrativo-legale per la realizzazione degli interventi depurativi affidati al Commissario straordinario di Governo di cui al D.P.C.M. del 26/04/2017.
- Sono proseguite le attività di supporto al Commissario Straordinario di cui al D.P.C.M. del 26/04/2017 per il sistema depurativo del comune di Mondragone. In particolare, è stato fornito supporto al Responsabile del procedimento nell'esecuzione delle attività preliminari e/o propedeutiche alla progettazione (indagini geognostiche, archeologiche, rilievi topografici) e si sono avviate le attività progettuali a livello di definitivo.



1.3 Settore Bonifiche

Con la realizzazione degli interventi di Messa in sicurezza e bonifica della falda superficiale dell'area ex Yard Belleli, si è concluso il supporto tecnico-specialistico (Direzione dei lavori, Sicurezza e supporto al RUP) fornito al Commissario straordinario del Porto di Taranto. È in corso il supporto sempre al citato Commissario nella realizzazione di un primo lotto della cassa di colmata per l'ampliamento del V sporgente del Porto di Taranto (Direzione lavori, Sicurezza e supporto al RUP). Si sta procedendo a sottoscrivere una nuova convenzione per la progettazione ed esecuzione dei lavori di II stralcio dell'area ex Yard Belleli.

È stata data continuità alle attività, già iniziate negli scorsi anni, di messa in sicurezza e bonifica delle discariche ricadenti nelle aree di Giugliano in Campania demandate al Funzionario Delegato dalla Regione Campania dott. De Biase. Scaduto il suo mandato in data 16/12/2019, è subentrato l'Assessorato all'Ambiente della Regione Campania che ha individuato allo scopo la Struttura di Missione per lo smaltimento dei RSB (UOD700505). Poiché la Convenzione a suo tempo stipulata tra Sogesid e l'ex Funzionario Delegato (oggi Regione Campania) è scaduta, si prevede il suo aggiornamento, inserendo anche n. 4 nuovi interventi, per un totale di circa 10 M€, da finanziarsi con risorse del MATTM.

Sono proseguite le attività di bonifica e di messa in sicurezza di discariche ricadenti nella c.d. "Terra dei fuochi" (vedi Sogeri, Ex Resit Cava X e Z) di cui all' "Accordo di Programma Strategico per le Compensazioni Ambientali nella Regione Campania - Convenzione Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Sogesid del 12/09/2011" e



si sono aperti nuovi cantieri (vedi Masseria Pozzo Schiavi).

Sono proseguite le attività di cui alla Convenzione stipulata tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, la Regione Toscana e la Sogesid, avente come oggetto *“Supporto tecnico – specialistico per la prosecuzione degli interventi di bonifica del Sito di Interesse Nazionale (SIN) di Massa e Carrara e delle aree ex SIN di cui al D.M. 29 ottobre 2013, n. 312”*.

È proseguita l'assistenza tecnico-specialistica al Comune di Brindisi per la realizzazione degli interventi di Messa in sicurezza e bonifica della falda del Sito di Interesse Nazionale (SIN) di Brindisi - 1° stralcio funzionale - Area Micorosa” (Direzione lavori, Sicurezza e supporto al RUP).

1.4 Settore rifiuti

Sono proseguite le attività di supporto tecnico-amministrativo al Commissario Straordinario di Governo, per il superamento delle procedure di infrazione comunitaria in ordine all'applicazione delle direttive 91/156/CEE, 91/689/CEE e 1999/31/CE. La Sogesid è stata ufficialmente attivata nel 2019 dal Commissario su 12 siti in procedura di infrazione, localizzati in Calabria, Puglia, Sicilia e Campania, per attività tecniche relative a caratterizzazioni, indagini, interventi di rimozione rifiuti, nonché ruolo di stazione appaltante.

Nell'annualità di riferimento è stato portato a compimento, nell'ambito dell' “Accordo di



Programma Strategico per le Compensazioni Ambientali nella Regione Campania - Convenzione Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Sogesid del 12/09/2011”, un intervento nel comune di Marcianise, relativo alla raccolta, trasporto e smaltimento di rifiuti abbandonati in aree pubbliche.

1.5 Fondi Strutturali e Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC)

Rispetto alla realizzazione degli interventi cofinanziati dai Fondi Strutturali, la Sogesid – in virtù delle Convenzioni sottoscritte rispettivamente in data 4 agosto 2017 e 13 giugno 2018 con la ex DG SVI del MATTM - assicura il supporto specialistico per l'attuazione dei seguenti Progetti ricadenti nel Programma Operativo Nazionale (PON) “Governance e Capacità Istituzionale 2014-2020”:

- ✓ Progetto “CReIAMO PA – Competenze e Reti per l'Integrazione Ambientale e per il Miglioramento delle Organizzazioni della PA” finanziato dal Fondo Sociale Europeo (FSE), articolato in 9 Linee di Intervento di cui 7 tematiche e 2 trasversali, a loro volta sviluppate in Work Package;
- ✓ Progetto “Mettiamoci in riga Rafforzamento Integrato Governance Ambientale” finanziato dal Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) e articolato in 8 Linee di Intervento di cui 7 tematiche e 1 trasversale.

Attraverso le citate Convenzioni, entrambi i progetti comunitari assegnano alla Società oltre 72 Meuro fino al 2023.

I progetti in esame, originariamente affidati alla ex DG SVI quale Responsabile di Progetto



presso il MATTM, sono ora ricondotti - ai sensi del DPCM 6 novembre 2019, n. 138 di riorganizzazione del MATTM - al Dipartimento per la transizione ecologica e gli investimenti verdi (DiTEI).

Nel 2019, entrambi i progetti hanno conseguito i target comunitari prefissati riscuotendo, tra gli Enti presenti sul territorio nazionale, un favorevole riscontro assicurato attraverso le numerose azioni di affiancamento *in loco* oltre che un costante confronto diretto con e tra le stesse realtà destinatarie.

Sempre nell'alveo delle attività di supporto tecnico/specialistico nell'ambito di programmi finanziati da fonti straordinarie, rientra il supporto specialistico alla programmazione, gestione ed attuazione del Piano Operativo Ambiente (POA) FSC 2014/2020 - Sotto Piano "Interventi per la tutela del territorio e delle acque", di competenza della ex DG STA, oggetto della Convenzione sottoscritta in data 29 agosto 2019, che assegna alla Società complessivi 21 Meuro fino al 2025.

Si sottolinea che il predetto Sotto Piano "Interventi per la tutela del territorio e delle acque", originariamente in capo alla ex DG STA, è riconducibile - ai sensi del DPCM 6 novembre 2019, n. 138 di riorganizzazione del MATTM - a due distinte Direzioni Generali, tecnicamente competenti sui temi trattati: la Direzione Generale per la sicurezza del suolo e delle acque (settori: idrico e mitigazione del dissesto idrogeologico) e la Direzione Generale per il risanamento ambientale (tema bonifica dei siti inquinati) istituita *ex novo* dal provvedimento in parola.

Atteso che il nuovo assetto impatta sulle attività connesse all'attuazione del vigente atto



convenzionale, la Società ha condotto un'interlocuzione con il Ministero rispetto alle modalità amministrativo-gestionali che la Società dovrà adottare alla luce dell'intervenuta riorganizzazione ministeriale. Sulla base delle determinazioni assunte dal Dicastero, la Società provvederà a definire due distinti atti convenzionali con le Direzioni Generali sopra richiamate – da perfezionare nel corso del 2020 – attraverso i quali saranno programmate le risorse aggiuntive disponibili a valere sul POA FSC 2014/2020 (pari a oltre 8 Meuro fino al 2025) destinate alle ulteriori attività specialistiche funzionali all'attuazione del Piano.

1.6 Cooperazione allo sviluppo

Nel mese di dicembre 2019, su richiesta dell'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo (AICS), è stato attivato un percorso di collaborazione – ai sensi dell'art. 15 della Legge n. 241/1990 - funzionale all'integrazione della sostenibilità ambientale nelle iniziative di cooperazione internazionale dell'Agenzia, valorizzando in tal modo *l'expertise* di cui dispone la Società nel settore. La collaborazione in oggetto è a valere sui fondi di competenza del Ministero degli Affari Esteri/AICS, e non si sovrappone alle attività che l'Agenzia ha in corso con il MATTM rispetto ai fondi di pertinenza.

Quale strumento propedeutico all'attivazione della prefigurata collaborazione, è stato sottoscritto un Protocollo d'Intesa in data 30 dicembre 2019, volto a regolamentare termini (su base triennale) e modalità di collaborazione trasversale tecnico-specialistica che sarà assicurata dalla Società attraverso la stipula di uno specifico Atto esecutivo con il quale declinare le attività oggetto di collaborazione a partire dall'annualità 2020. Su base triennale l'impegno finanziario è pari a circa € 6.000.000,00.



Tale Atto ha per oggetto la collaborazione tra la Sogesid ed AICS finalizzata a:

- sviluppare un sistema di monitoraggio e valutazione della sostenibilità ambientale;
- garantire il *mainstreaming* della sostenibilità ambientale in tutte le iniziative;
- collaborare con AICS per la partecipazione a riunioni e consessi in ambito europeo ed internazionale;
- garantire, ove necessario, la partecipazione a convegni, workshop e seminari;
- redigere *concept note* funzionali alla promozione della sostenibilità ambientale.

L'aspetto innovativo e valorizzante di tale processo è la visibilità e l'apertura della Sogesid all'universo dei progetti di cooperazione internazionale, consentendo un coinvolgimento della Società sia in qualità di proponente congiuntamente all'Agenzia, sia in qualità di valutatore per l'Agenzia ed il Ministero degli Affari Esteri.

1.7 Dissesto Idrogeologico

In data 27/11/2019 è stata sottoscritta la Convenzione tra il Commissario Straordinario Delegato, ex art. 10 comma 1 D.L. 91/2014 convertito con modificazioni dalla L. 116/2014, della Regione Campania e la Sogesid SpA, per il supporto tecnico-specialistico al Commissario di Governo finalizzata all'attuazione degli interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico nella Regione Campania. I compiti assegnati alla Sogesid sono prioritariamente quelli di supporto alla istruttoria e coordinamento dei progetti da parte dei soggetti individuati dalla Regione Campania con specifiche convenzioni attuative. Il comma 2 dell'art. 3 della citata Convenzione prevede, inoltre, che in determinati casi il Commissario Straordinario può avvalersi della Sogesid per la progettazione ed



esecuzione dei lavori.

In esecuzione della Convenzione Quadro sottoscritta nel dicembre 2016 tra la competente Direzione del Ministero, la Regione Sardegna (Assessorato LLPP) e la Sogesid per l'affidamento a quest'ultima delle attività inerenti la realizzazione degli interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico e l'ammissione a finanziamento e la successiva realizzazione degli interventi ricompresi nel primo stralcio del Piano operativo nazionale, nell'ottobre 2017, è stata sottoscritta la Convenzione attuativa e il relativo Programma Operativo di Dettaglio attraverso cui vengono affidati alla Sogesid il ruolo di soggetto attuatore (attività di RUP, Supporto Tecnico e di Coordinamento nonché la realizzazione Servizi attinenti all'ingegneria) per una serie di interventi (interventi di mitigazione del rischio idraulico per Fiume Cedrino, Rio Posada, Comune di Bitti e Comune di Olbia).

In virtù di quanto detto, la Sogesid S.p.A. si è adoperata per l'attivazione di un gruppo multidisciplinare di lavoro per porre in essere le attività di supporto all'Ufficio del Commissario per l'adeguamento del Progetto definitivo di Olbia (Mitigazione del Rischio Idrogeologico) nel contesto della procedura di V.I.A. regionale.

A seguito dell'approvazione in CdS del 24 settembre 2019, è stato redatto il progetto di servizi di progettazione, direzione dei lavori, coordinamento per la sicurezza e servizi e prestazioni complementari per l'intervento per la mitigazione del rischio idraulico nel bacino del rio Posada a valle della diga di Maccheronis.

Il gruppo di lavoro ha, inoltre, avviato le attività preliminari alla redazione del Documento di

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

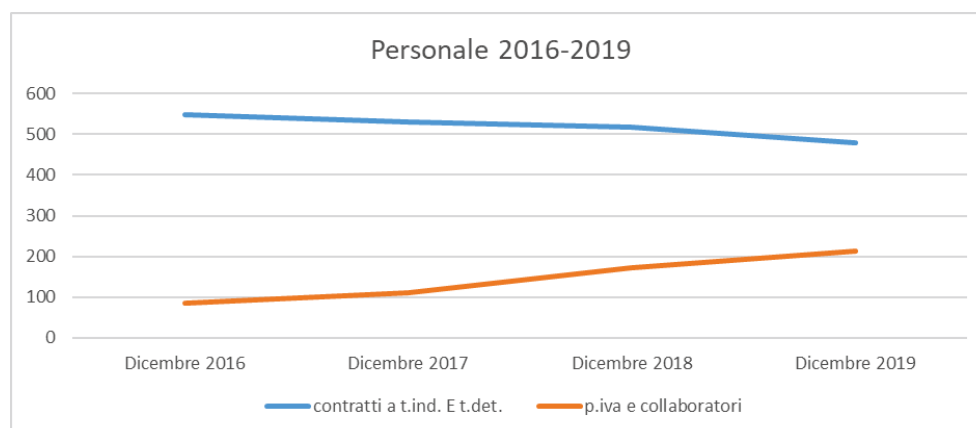
Indirizzo alla Progettazione dell'intervento relativo alla mitigazione del rischio idraulico del rio Zarule in corrispondenza della foce del rio Cedrino.

1.8 Personale

Per ciò che concerne la forza aziendale, per far fronte alle esigenze di reclutamento di nuova forza lavoro, in linea con la scelta governativa (art. 25, commi 4 e 5 del D.Lgs. 175/2016 e s.m.i.) il divieto di effettuare assunzioni a tempo indeterminato fino al 30 giugno 2018 ed al fine di evitare un eccessivo irrigidimento della struttura, la società ha continuato a privilegiare la forma contrattuale della collaborazione, salvaguardando comunque il capitale umano già disponibile e formato.

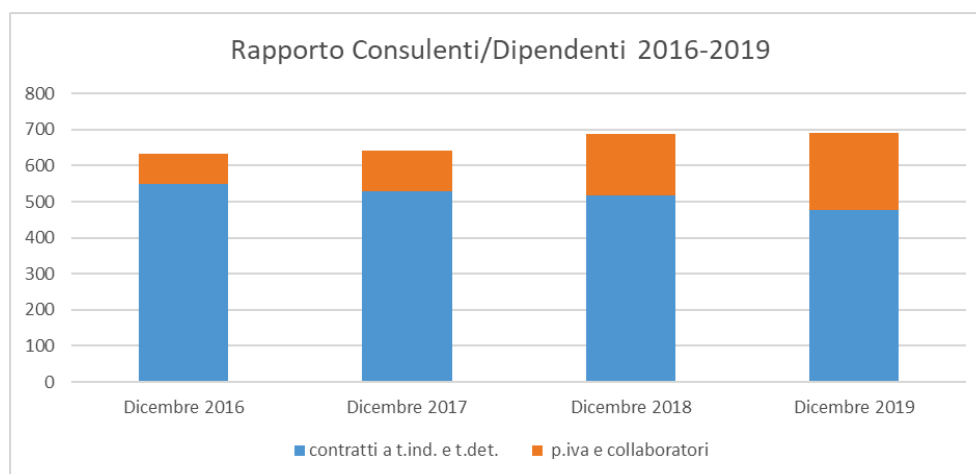
In considerazione di quanto sopra, nel corso del 2019 il numero dei dipendenti ha subito una significativa variazione rispetto all'anno precedente: a dicembre 2018 i dipendenti con contratto di tipo subordinato erano 517 (di cui 8 a tempo determinato), a dicembre 2019 i dipendenti con contratto di lavoro subordinato sono 478 (di cui 5 a tempo determinato). Nello stesso periodo le collaborazioni professionali e le consulenze sono passate da 171 a 214

Nei prospetti seguenti viene schematizzato tale andamento.



SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE



Per quanto attiene alle procedure concorsuali di selezione del personale, nel 2019 sono state introdotte delle novità per quanto riguarda la modalità di presentazione delle candidature, che ora avviene attraverso l'utilizzo di un apposito portale telematico, che è già stato impiegato per 4 avvisi su 7 pubblicati. Per esigenze aziendali interne sono stati emanati 5 bandi di concorso per 10 profili professionali, per un totale di 17 risorse da reclutare, che hanno visto complessivamente la partecipazione di 156 candidati.

E' stato emanato un ulteriore bando per la selezione di 2 unità tecniche specializzate, dedicate esclusivamente al progetto Creiamo PA finanziato con fondi FSE, con la partecipazione di 16 candidati.

Con riferimento alle esigenze di realizzazione delle attività inerenti al progetto Mettiamoci in RIGA finanziato con fondi FESR, è stato bandito un avviso di selezione per un totale di 4 unità tecniche specializzate, con la partecipazione di 44 candidati.



2 Evoluzione prevedibile della gestione

Preliminarmente si precisa che anche in forza dell'art. 7 del D.L. n. 23 dell'8 aprile 2020 (Decreto Liquidità) la descrizione dell'evoluzione prevedibile della gestione è fatta in prospettiva di continuità aziendale e che le preoccupazioni e le presumibili ripercussioni sulle attività in corso conseguenti lo stato emergenziale derivante dal Covid-19, sono descritte sulla nota integrativa a cui si fa rinvio.

Un elemento rilevante in termini di impatto gestionale intervenuto nell'annualità di riferimento è senza dubbio costituito dal perfezionamento del Piano Triennale per il periodo 2019-2021, oggetto di presa d'atto da parte del Comitato di controllo analogo congiunto nella seduta del 16 settembre 2019.

Il predetto Piano, nel dare seguito agli atti di indirizzo e di controllo dei Ministeri di riferimento (MATM e MIT), si fonda sull'esigenza di riconsiderare il posizionamento competitivo della Sogesid alla luce dell'evoluzione dello scenario normativo e regolamentare consolidatosi nel 2019, rivalutando il modello di sviluppo societario al fine di intercettare i fabbisogni ordinari e straordinari rilevati dai diversi soggetti istituzionali competenti (Amministrazioni centrali e periferiche nonché Commissari di Governo), mettendo a servizio degli stessi un "soggetto tecnico competente" per il settore ambientale.

Punto di forza "qualificante" della Società, rispetto ad analoghe strutture sia pubbliche che private, è la capacità di coprire trasversalmente tutte le competenze ambientali necessarie ad affrontare i fabbisogni e le istanze della committenza pubblica, garantendo alla stessa un affidamento che affronta e risolve il progetto/tema ambientale con un approccio "circolare", assicurando competenze sull'intera filiera del processo.



In particolare, la conoscenza delle carenze pianificatorie e strutturali delle Amministrazioni centrali e locali in campo ambientale, consente alla Società di definire percorsi puntuali di offerta tecnico-specialistica in grado di rispondere adeguatamente ai fabbisogni istituzionali che possono raggrupparsi nelle seguenti direttrici strategiche:

- ✓ Governance ambientale, per rispondere alla crescente esigenza di pianificazione/programmazione degli interventi ambientali;
- ✓ Interventi ambientali integrati per rispondere alle esigenze di gestione delle criticità ed emergenze ambientali del territorio nazionale;
- ✓ Interventi formativi e comunicazione per rispondere alle esigenze di assistenza tecnica favorendo attraverso interventi formativi lo sviluppo locale.

La nuova *mission* aziendale prevede, pertanto, la progressiva specializzazione della Società in servizi tecnici di ingegneria/assistenza tecnica, erogati nella forma di “project” a favore delle Amministrazioni centrali (MIT, MATTM, soggetti pubblici strumentali alla PA) e locali (Regioni e Comuni) oltre che agli altri soggetti operanti sul territorio (Enti Parco, Autorità di bacino, Autorità Portuali, ecc.), facendo tesoro della pluriennale esperienza maturata nel campo dell’ingegneria ambientale e nell’attuazione delle politiche di sostenibilità e circolarità nella gestione delle risorse.

Nello specifico, la Sogesid può garantire il necessario supporto alla programmazione e gestione degli interventi ambientali complessi (nei settori del rischio idrogeologico, bonifiche, rifiuti, risorse idriche, protezione della natura), anche con riferimento ad interventi oggetto di emergenze ambientali e procedure di infrazione comunitarie.

Parallelamente, la Società è in grado di assicurare servizi specialistici ai soggetti pubblici



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

competenti per l'attuazione delle principali strategie nazionali di riferimento per lo sviluppo socio-economico futuro compatibile con la salvaguardia dell'ambiente, nonché attività afferenti il comparto della cooperazione internazionale.

La Società potrà, altresì, fornire sostegno agli enti territoriali per la fase attuativa degli interventi, operando nel segmento della progettazione definitiva ed, eventualmente, esecutiva nonché ricoprendo il ruolo di stazione appaltante per la realizzazione delle opere programmate.

Tutte le attività sopra evidenziate saranno garantite grazie al supporto trasversale da parte di tutto il personale con competenze specifiche in materie ambientali e tecniche, ivi incluso quello che attualmente opera presso le sedi territoriali decentrate e quello che affianca le Direzioni Generali del MATTM e del MIT, la cui varietà di *skills* professionali e la comprovata qualità ed esperienza maturata nel corso degli anni, consentono alla Società di garantire la necessaria *expertise* per intervenire con un approccio integrato sulle diverse tematiche ambientali, ferma restando l'eventuale necessità di acquisire nuove professionalità a fronte della diversificazione dell'offerta tecnica.

Sulla scorta di quanto sopra descritto, la Società si propone di estendere e rafforzare il ruolo di articolazione tecnica dello Stato - in veste di *in house* al MATTM ed al MIT - in grado di erogare servizi tecnico specialistici per la definizione, programmazione e gestione delle iniziative nazionali di riferimento per lo sviluppo socio-economico compatibile con la salvaguardia dell'ambiente, con particolare riferimento ai seguenti settori:

- mitigazione del dissesto idrogeologico;
- bonifica dei siti contaminati;



- gestione dei rifiuti;
- invasi, infrastrutture idriche e marittime (porti);
- gestione delle risorse idriche e tutela delle acque dall'inquinamento;
- gestione del capitale naturale;
- assistenza tecnica;
- cooperazione allo sviluppo.

L'analisi delle commesse attive e dell'evoluzione del contesto di riferimento suggeriscono l'identificazione delle seguenti 4 aree strategiche di attività (*asset*) aziendali, corrispondenti ai raggruppamenti delle tipologie di committenza - attuali e potenziali - che, nel triennio di riferimento, si prevede di consolidare ed estendere:

1. Amministrazioni Centrali;
2. Commissari di Governo per le emergenze ambientali;
3. Regioni ed Enti Locali;
4. Altre amministrazioni aggiudicatrici.

È importante sottolineare che il nuovo ruolo della Società prefigurato nel Piano non potrà prescindere da una progressiva revisione ed aggiornamento degli atti normativi e regolamentari che consentano alla stessa di essere strumentale alle esigenze e finalità in campo ambientale di tutti gli organismi di governo del territorio (sia centrale che locali).

Nelle more del perfezionamento di tale percorso normativo, la Società ha avviato un processo di riorganizzazione interna, a partire dall'approvazione del nuovo organigramma aziendale deliberato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 22 ottobre 2019, in grado di



ricepire i fattori abilitanti evidenziati nel Piano triennale 2019-2021 e di perseguire gli obiettivi strategici ivi delineati.

In particolare, il nuovo assetto aziendale ha previsto l'istituzione della Direzione Program Management, che assolve un ruolo centrale nel rafforzamento della pianificazione e programmazione aziendale attraverso lo svolgimento delle seguenti attività assegnate da funzionigramma aziendale:

- assicurare il controllo dell'intero *portfolio* progetti attraverso la gestione del modulo Project del sistema informatico ERP per un costante monitoraggio di performance, scostamenti e criticità delle commesse;
- garantire il flusso di comunicazione dei dati di pianificazione di progetto inerenti le commesse aziendali al Direttore Generale e alle Direzioni;
- concorrere, attraverso il coordinamento con le Direzioni Operative, la Direzione Tecnica, e la DAPL, ad assicurare una corretta e puntuale alimentazione dei dati di sistema di propria competenza, al fine di ottenere un efficace monitoraggio delle commesse.

In coordinamento con la Direzione Tecnica e le Direzioni Operative:

- ✓ applicare le *best practice* nella impostazione delle commesse nell'ambito del sistema informatico ERP allineando le metodologie dei work-flow, definendo gli standard operativi da applicare nelle fasi di pianificazione e successivo svolgimento dell'attività;
- ✓ fornire supporto a tutti i Project Manager, quale *focal point*, durante il ciclo di vita del progetto (pianificazione iniziale, alimentazione dati di commessa, ripianificazioni, gestione lesson learned, chiusura ecc.).



Nel corso del 2019 la Società ha perfezionato l'affidamento di 297 gare di lavori servizi e forniture nel rispetto del D.Lgs 50/2016 e s.m.i..

In merito ai predetti affidamenti non è stato ricevuto alcun ricorso.

Pertanto, così come avvenuto nel quinquennio precedente, non si registra alcuna soccombenza su ricorsi formulati avverso le procedure di gara e di aggiudicazione.

Tutto questo è una chiara riprova della capacità e della competenza professionale che confermano la Sogesid una Stazione Appaltante di alta affidabilità.



3. Informazioni diverse

3.1 Investimenti

Gli investimenti realizzati nel 2019 riguardano essenzialmente acquisti di materiali e attrezzature informatiche (hardware e software).

Gli investimenti, al lordo delle quote di ammortamento, sono i seguenti:

- immobilizzazioni immateriali €/migliaia 21
- immobilizzazioni materiali €/migliaia 69

I relativi dettagli sono espressi in Nota Integrativa.

3.2 Attività di Ricerca e Sviluppo

Nel corso dell'esercizio 2019 la Società non ha registrato iniziative e/o investimenti sugli specifici temi della ricerca e dello sviluppo.

3.3 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 dalla residua attività operativa relativa al settore idrico ex Art. 19 D Lgs. 96/93:

- Regione Sardegna €/migliaia 673
- Regione Puglia €/migliaia 895
- Regione Calabria €/migliaia 352

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

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

4. Andamento economico e patrimoniale della gestione

Dall'esame del Conto Economico emerge un valore della produzione pari a **€/migliaia 44.933** con un incremento di €/migliaia 251 rispetto a quello dell'esercizio precedente che è stato pari ad **€/migliaia 44.682**.

La tabella che segue evidenzia la variazione dei volumi delle singole linee di attività tra i due esercizi con separata opportuna evidenza della componente "lavori". Il volume delle linee di attività complessivamente aumenta di €/migliaia **1.691 (+ 4,6%** rispetto all'esercizio precedente), mentre diminuisce di €/migliaia 1.440 quella riferita alla componente "lavori".

Linea di Attività (€/000)	Valore della Produzione 31/12/2019	Valore della Produzione 31/12/2018	Delta Valore della Produzione	Var %
Assistenza Tecnica	29.095	27.395	1.476	
A.T. al MATTM	19.134	23.202	(4.068)	
A.T. al MATTM su F. di UE	9.516	3.972	5.544	
A.T. al MATTM Coop	445	221	224	
Bonifiche	3.277	4.609	(1.332)	
Acque	4.056	3.320	736	
Dissesto idrogeologico	608	509	99	
Direzioni Lavori	594	408	186	
A.T. al MIT	305		305	
Rifiuti	246	299	(53)	
Altro	113	63	50	
Totale esclusi Lavori	38.294	36.603	1.691	+4,6%
Bonifiche Lavori	4.299	3.991	308	
Acque Lavori	2.256	2.535	(279)	
Rifiuti Lavori	84	1.553	(1.469)	
Totale Lavori	6.639	8.079	(1.440)	(17,8%)
Totale	44.933	44.682	251	+0,6%



Di seguito si commentano le variazioni più significative.

- L' "**Assistenza Tecnica**" prestata a favore delle varie Direzioni Generali del MATTM presenta una variazione in diminuzione rispetto ai valori del 2018 (**€/migliaia -4.068**), dovuta principalmente al turn over del personale e all'impiego delle risorse su altre linee di attività in particolare sui progetti comunitari "Creiamo PA" e "Mettiamoci in Riga" anche al fine della progressiva riduzione delle attività di assistenza tecnica e di supporto tecnico specialistico e operativo in materia ambientale da rendere al MATTM prevista dalla Legge di Bilancio 2019.
- Conseguentemente l'attività di "**AT sui fondi comunitari**" registra un notevole incremento di **€/migliaia 5.544** determinato dall'attuazione a regime dei progetti "Creiamo PA" e "Mettiamoci in Riga" per i quali si è provveduto anche attraverso il reclutamento di risorse esterne (collaboratori e professionisti).
- Le attività riferite alle "**Bonifiche**" presentano un decremento per **€/migliaia -1.332** ascrivibile principalmente all'attività di supporto al Commissario straordinario per gli interventi urgenti di bonifica, ambientalizzazione e riqualificazione di Taranto per le attività di rimozione dei materiali di natura antropica presenti sul fondale del Mar Piccolo - I Seno (€/migliaia -1.290), attività terminata nell'esercizio 2018;



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

- La linea di attività “Acque” presenta un incremento di **€/migliaia 736** attribuibile principalmente all’incremento delle attività di supporto prestate in favore del Commissario Straordinario Unico (ex DPCM 26/04/2017) per il superamento delle procedure di infrazione comunitaria in materia di trattamento delle acque nella Regione Siciliana, Regione Calabria e Campania;
- Infine è stata avviata nel corso dell’esercizio 2019 l’attività di assistenza tecnica al Ministero delle Infrastrutture in materia di infrastrutture di sbarramento e derivazioni di acque pubbliche che come evidenziato nella tabella ha contribuito positivamente all’incremento del valore della produzione per **€/migliaia 305**

Tutte le altre linee di attività non registrano sostanziali variazioni rispetto l’esercizio precedente.

Relativamente alla *componente lavori* la variazione principale riguarda la linea di attività “Rifiuti” **€/migliaia -1.469**, determinata dalla conclusione nel 2018 di due interventi nell’ambito del programma strategico delle Compensazioni Ambientali (rimozione dei rifiuti da “Cava Ranieri” e “Marcianise”) cui non ha fatto seguito nel 2019 l’avvio di altri interventi di entità analoga in termini di volumi di produzione.

Nella successiva tabella vengono evidenziati i rendimenti delle suddette linee di attività raffrontati con quelli dell’esercizio precedente.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Linea di Attività (€/000)	Valore della Produzione 31/12/2019	Margine Industriale	% Marg.	Valore della Produzione 31/12/2018	Margine Industriale	% Marg.	Delta Margine Industriale
Assistenza Tecnica	29.095	2.183	7,5%	27.395	4.495	16%	(2.312)
A.T. al MATTM	19.134	2.389	12,5%	23.202	4.525	19,5%	(2.136)
A.T. al MATTM su F. di UE	9.516	(289)	-3,0%	3.972	(82)	-2,1%	(207)
A.T. al MATTM Coop	445	83	18,7%	221	52	23,5%	31
Bonifiche	3.277	1.684	51%	4.609	1.665	36%	19
Acque	4.056	482	12%	3.320	(151)	-5%	633
Dissesto idrogeologico	608	282	46%	509	52	10%	230
Direzioni Lavori	594	348	59%	408	175	43%	173
A.T. al MIT	305	102	33%				102
Rifiuti	246	(46)	-19%	299	29	10%	(75)
Altro	113	14	12%	63	23	37%	(9)
Totale esclusi Lavori	38.294	5.049	13,2%	36.603	6.288	17,2%	(1.239)
Bonifiche Lavori	4.299			3.991			
Acque Lavori	2.256			2.535			
Rifiuti Lavori	84			1.553			
Totale Lavori	6.639			8.079			
Totale	44.933	5.049	11,2%	44.682	6.288	14,1%	(1.239)

Complessivamente il Margine Industriale si decrementa di **€/migliaia -1.239** che sostanzialmente riflette la perdita del beneficio degli sgravi contributivi.

Di seguito si commentano gli scostamenti più rilevanti delle linee di attività.

- L' **Assistenza Tecnica** prestata a favore delle varie Direzioni Generali del MATTM perde un margine di **€/migliaia - 2.136**, passando da una marginalità del 19,5% al 12,5% in linea con i criteri di determinazione del corrispettivo stabiliti dalla Convenzione Quadro sottoscritta con il MATTM il 18/12/2018 e applicata a regime nell'intero esercizio 2019.
- L'**AT sui fondi comunitari** perde un margine di **€/migliaia - 207**, corrispondente a



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

quasi un punto percentuale, quale effetto del disallineamento del costo effettivo del personale rispetto al costo orario standard oggetto di riaddebito il cui aggiornamento è stato rinviato con decorrenza 1° gennaio 2020.

- La linea **Acque** recupera una marginalità pari ad **€/migliaia +633** determinata principalmente alle seguenti attività:
 - Supporto tecnico-specialistico al Commissario Unico ex DPCM 26/04/2017 a seguito dell'aumento delle attività prestate nel 2019 rispetto all'esercizio 2018 nonché al riconoscimento di spese generali differenziate per area di intervento (Regione Siciliana, Regione Campania, Regione Calabria e per il supporto tecnico amministrativo prestato presso la sede di Roma);
 - Compensazioni Ambientali a seguito dell'aggiornamento dei ricavi di alcune commesse anche in funzione della recente rendicontazione delle attività prodotta nel corso del 2019.

- La linea **Bonifiche**, malgrado la diminuzione nei volumi, registra un margine industriale in linea con quello dello scorso anno grazie ad un incisivo contenimento dei costi previsti sulle schede di commessa.

I costi della produzione ammontano complessivamente ad **€/migliaia 44.741** a fronte di **€/migliaia 43.996** del 2018 con un incremento percentuale di **1,69%**. La tabella che segue

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

pone a confronto le variazioni delle singole voci tra i due esercizi.

Costi della produzione (€/000)	2019	2018	Delta	% Var.
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	48	44	4	
per servizi	19.521	19.042	479	
per godimento beni di terzi	713	641	72	
per il personale	24.076	23.830	246	
ammortamenti e svalutazioni	109	116	-7	
accantonamenti per rischi	154	118	36	
oneri diversi di gestione	120	205	-85	
Totale	44.741	43.996	745	1,69%

Le voci interessate dalle variazioni più significative sono le “prestazioni di servizi”, i “costi del personale” e il “godimento beni di terzi”.

Le altre voci risultano in diminuzione o sostanzialmente invariate.

- L'incremento delle prestazioni di servizi per **€/migliaia 479**, come meglio descritto sulla nota integrativa per le singole sotto voci di dettaglio che lo compongono, risulta sostanzialmente determinato:
 - Da un decremento di €/migliaia 1.439 delle prestazioni d'opera appalti e lavori che si ricorda riguardano i costi relative alla realizzazione di interventi sul territorio per i quali la Sogesid svolge il ruolo di stazione appaltante e soggetto attuatore;
 - Da un decremento di €/migliaia 811 delle prestazioni tecniche specialistiche relative ai servizi di ingegneria;
 - Da un incremento di €/migliaia 362 di spese per l'organizzazione di eventi in seno alle attività relative ai progetti comunitari interamente riaddebitate al committente;



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

- Da un incremento di €/migliaia 2.336 del costo delle consulenze e collaborazioni, che passano da €/migliaia 5.349 del 2018 a €/migliaia 7.685 nel 2019. L'incremento delle consulenze e collaborazioni è per la totalità riferito alle attività rese a favore del MATTM nell'ambito dell'assistenza tecnica su Progetti finanziati con fondi Comunitari in particolare ci si riferisce alla piena operatività del progetto CREIAMO PA e all'attuazione a regime del Progetto "Mettiamoci in RIGA. Il maggior ricorso al personale esterno è avvenuto solo a seguito di una ricognizione interna al fine di individuare il personale dipendente in possesso degli skills necessari a coprire le diverse posizioni previste nel piano operativo del progetto.
- L'incremento dei costi del personale per **€/migliaia 246** è determinato esclusivamente dalla presenza nel 2018 del beneficio degli sgravi contributivi di €/migliaia 1.113, mentre la diminuzione effettiva registrata nell'anno è stata pari ad €/migliaia 867 a seguito del turn over dell'organico (- 22,92 numero medio delle unità).
- L'incremento dei costi per il godimento beni di terzi per **€/migliaia 72**, è determinato dalla piena incidenza dei contratti di affitto sottoscritti nel 2018 e di un nuovo contratto di affitto con decorrenza 1° luglio 2019 sottoscritto per lo svolgimento delle attività relative al progetto comunitario "Mettiamoci in Riga".

Nelle Tavole di Analisi riportate sulla Nota Integrativa, e qui di seguito sintetizzate, sono rappresentati i dati economici, patrimoniali e finanziari della Società, che consentono un'adeguata comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

	2019	2018
<i>in euro migliaia</i>		
Valore della produzione "caratteristica"	44.933	44.682
Consumi, servizi e lavori	(20.281)	(19.728)
VALORE AGGIUNTO	24.652	24.954
Costo del lavoro	(24.076)	(23.830)
MARGINE OPERATIVO LORDO	576	1.124
Ammortamenti e svalutazioni	(109)	(116)
Altri stanziamenti rettificativi e Accant. Fondo Oneri	(155)	(118)
Saldo proventi e oneri diversi	(120)	(131)
RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	192	759
Proventi e oneri non ricorrenti	0	(73)
RISULTATO OPERATIVO	192	686
Proventi e oneri finanziari	11	156
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	203	842
Imposte sul reddito dell'esercizio	(190)	(404)
UTILE DELL'ESERCIZIO	13	438

Per effetto del perseguimento della politica di contenimento dei costi e dell'incremento del volume della produzione, il **Margine Operativo Lordo** al 31/12/2019 è positivo per **€/migliaia 576** e il risultato d'esercizio, al netto della gestione finanziaria e fiscale, registra un utile di **€/migliaia 13**.

Le tabelle sottostanti che rappresentano la struttura patrimoniale della Società nonché le fonti e gli impieghi, evidenziano un capitale investito netto di €/migliaia 28.424, contro quello di

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

€/migliaia 19.731 del 2018.

Impieghi	31.12.2019	%	Fonti	31.12.2019	%
<i>in euro migliaia</i>					
Immobilizzazioni			Capitale Proprio		
- immateriali	70		patrimonio netto	55.750	
- materiali	220		(- decimi da versare)	(20.659)	
- finanziarie	18			<u>35.091</u>	100%
Totale immobilizzato	<u>308</u>	0,9%			
Attivo Circolante			Capitale di Terzi		
- crediti commerciali netti	22.617		- passività correnti	0	
- disponibilità commerciali nette	6.978		- passività consolidate	<u>0</u>	0%
- altre attività (passività)	(1.479)				
Capitale Circolante Netto	<u>28.116</u>	80,1%			
Totale capitale investito	<u>28.424</u>	81,0%			
- liquidità	6.667				
Disponibilità finanziarie	<u>6.667</u>	19,0%			
totale impieghi	35.091	100%	totale fonti	35.091	100%

SINTESI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE			
<i>in euro migliaia</i>			
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Variazioni</u>
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	309	327	(18)
CAPITALE DI ESERCIZIO	28.465	19.840	8.625
CAPITALE INVESTITO	28.774	20.167	8.607
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	349	436	(87)
CAPITALE INVESTITO NETTO TFR	28.425	19.731	8.694
CAPITALE PROPRIO	35.092	35.079	13
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE	(6.667)	(15.348)	8.681
TOTALE	28.425	19.731	8.694



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

<i>Indicatori finanziari</i>		2019	2018	var.
Acid Test = Test di acidità	<i>(Cassa + Crediti a breve)/debiti a breve</i>	4,3	4,0	+ 0,3
Liquid Test = Test di liquidità	<i>(Cassa + Crediti a breve + magazzino)/debiti a breve</i>	5,2	5,5	- 0,3
Quick Ratio = Quoziente di liquidità	<i>(Liquidità immediate + Liquidità differite)/passività correnti</i>	1,5	1,5	+ 0,0
Cover Text = Quoziente primario di struttura	<i>(Patrimonio netto versato/Immobilizzazioni)</i>	114	107	+ 7

Per quanto concerne gli indicatori di redditività questi non vengono esposti perché non significativi vista la natura pubblicitaria della società.

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

5. Informativa ai sensi dell'art. 19 comma 5 del D.Lgs. n. 175/2016.

Con nota del 19/6/2017 il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento del Tesoro Direzione VII - ha comunicato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 19 comma 5 del D.Lgs n. 175/2016, gli obiettivi minimi gestionali per le società da esso controllate per il triennio 2017/2019.

L'obiettivo minimo gestionale è stato stabilito in un miglioramento del tasso di incidenza dei costi operativi sul valore della produzione dell'esercizio corrente rispetto al tasso di incidenza dei costi operativi sul valore della produzione dell'esercizio precedente.

In ottemperanza a quanto sopra la Società ha provveduto a determinare il tasso di incidenza riferito all'esercizio 2019 osservando le modalità operative e i chiarimenti forniti nella stessa



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

nota in merito ai costi operativi che dovranno essere oggetto delle misure di contenimento intesi come ricorrenti a carattere ordinario.

Già in occasione della presentazione del budget 2019, discusso nel CdA del 27/3/2019, si era evidenziato che il buon risultato del bilancio 2018 e gli effetti economici prodotti nel 2019 da componenti di costo non suscettibili a risparmi, tra i quali erano ricompresi gli oneri contributivi, rendevano l'obiettivo difficilmente raggiungibile.

Dalla proiezione dei dati al 31/12/2019, raccolti in occasione della semestrale al 30 giugno, nonché dal nuovo Budget 2019 ripresentato in ottemperanza al D.M. 118 del 2/5/2019, si è rilevato che neutralizzando l'effetto economico del beneficio degli sgravi contributivi usufruiti nel 2018, la verifica del raggiungimento dell'obiettivo dava esito positivo considerato il volume della produzione atteso.

Grazie all'incremento del valore della produzione e al contenimento dei costi operativi, come meglio rappresentato in Nota Integrativa, il tasso di incidenza dei costi operativi sul Valore della Produzione nell'esercizio 2019 è pari a **0,98520**, contro quello dell'esercizio 2018 pari a **0,99958**.

Pertanto l'obiettivo minimo gestionale previsto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del richiamato Decreto Legislativo, pari o minore a **0,99227**, è stato ampiamente raggiunto.



6. Altre informazioni non finanziarie

6.1 Sicurezza e Sorveglianza Sanitaria

Nell'ottica di un processo di riorganizzazione del Servizio di Prevenzione e Protezione alla luce dell'ormai consolidata dimensione aziendale, il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 gennaio 2019 ha deliberato l'istituzione di un ufficio aziendale per gli adempimenti di cui al Testo unico per la sicurezza in materia di Servizio di Prevenzione e Protezione e la conferma del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione della Sogesid SpA, nonché coordinatore del sopraccitato ufficio.

Si riportano di seguito gli accadimenti principali dell'esercizio 2019 e le relative azioni intraprese.

- E'proseguita l'attività di disinfestazione/derattizzazione dei locali della sede centrale per il manifestarsi della presenza di insetti nocivi ai diversi piani dell'edificio con l'effettuazione di interventi periodici che hanno riguardato tutto l'edificio, cantine comprese.
- Ad aprile 2019, a seguito delle elezioni delle rappresentanze sindacali aziendali, sono stati nominati i nuovi Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza (RLS), che sono stati successivamente formati secondo quanto richiesto dal D. Lgs. 81/08.
- Il Consiglio di amministrazione della società, nella seduta del 16 maggio 2019, ha deliberato la nomina dell'ing. Silvia Carecchio, quale Dirigente Delegato in materia di Tutela e Sicurezza sui Luoghi di Lavoro; l'incarico è stato conferito con apposita Procura notarile.



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

- E' stato dato seguito al programma di aggiornamento dei Coordinatori per la sicurezza in fase di progettazione e di esecuzione per le attività di ingegneria.
- Considerata la cospicua presenza di personale Sogesid per lo svolgimento dell'assistenza tecnica presso il MATTM, è proseguita nel corso del 2019 l'attività di confronto e di integrazione nell'organizzazione della sicurezza tra i rispettivi RSPP del Ministero dell'Ambiente e della Sogesid; nel luglio 2019 è stato condiviso e sottoscritto il "Documento di cooperazione e coordinamento" con il MATTM, seguito dalla "Riunione di cooperazione e coordinamento" tra i rispettivi RSPP.
- Nel luglio 2019 si è svolta una prima riunione conoscitiva tra l'Azienda e i Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza (RLS).
- sono stati effettuati incontri informativi con le società di consulenza Clas SpA e ACG Auditing e Consulting Group SpA che prestano la loro attività nei locali della sede aziendale.
- E' stata svolta e conclusa la procedura per l'affidamento dei servizi di sorveglianza sanitaria, medico competente e altri adempimenti propedeutici all'aggiornamento del DVR. Il soggetto affidatario è la Bioinvent srl, contrattualizzata nell'agosto 2019.
- Il delegato per la sicurezza e il RSPP sono stati auditi due volte dall'organismo sindacale in merito agli adempimenti posti in essere relativi alla sicurezza.
- E' continuata la formazione del personale. Il piano ha riguardato i dipendenti Sogesid operanti presso la sede centrale, presso il Ministero e presso gli uffici di Napoli, Palermo e Catanzaro.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

- Per quanto concerne la sorveglianza sanitaria, nel corso del 2019 sono continuate le visite in scadenza per i dipendenti e per i neo assunti. Le risultanze non hanno evidenziato patologie correlabili al lavoro.
- Con decorrenza 1 luglio 2019 sono stati acquisiti in locazione gli uffici per il progetto “Mettiamoci in Riga”, in via C. Colombo 112, per il quale sono stati realizzati gli adempimenti organizzativi per la sicurezza, inclusa la formazione per gli addetti.
- Nel dicembre 2019 si è svolta la riunione periodica ai sensi dell’art. 35 del D.Lgs. 81/08 e s.m.i..

Sul fronte sicurezza preme rappresentare, stante la situazione contingente in atto, che nel 2020 la Sogesid, nel rispetto di quanto previsto dalle disposizioni emanate dagli organismi competenti in materia di contenimento e gestione dell’emergenza epidemiologica da COVID-19, ha tempestivamente implementato ogni iniziativa possibile per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus negli ambienti di lavoro e per la tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori. In particolare:

- Sono stati posizionati, a far data dal 28 febbraio scorso, all’ingresso della sede aziendale e in tutti i piani dell’edificio della stessa sede e in tutti gli uffici distaccati dispenser con il gel antisettico pronto all’uso per la disinfezione delle mani;
- sono stati disposti interventi quotidiani di pulizia e sanificazione di tutti i locali mediante l’utilizzo di disinfettanti con le caratteristiche individuate dalla circolare del Ministero della Salute; in particolare sono quotidianamente oggetto di disinfezione i locali e le superfici di uso comune come servizi igienici, porte e maniglie, corrimano delle scale, ascensore e scrivanie, pulsantiere, tastiere, mouse, tastiere dei distributori di bevande e snack;

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

- è stato istituito il servizio di portineria in merito alle corrette modalità per la gestione delle consegne, da parte di soggetti esterni, di posta, pacchi e forniture;
- è stato vietato l'accesso ai consulenti e visitatori; nel caso di ingresso indispensabile (impresa di pulizie, manutenzione, attività inderogabili da rendere in presenza), gli stessi devono sottostare a tutte le regole aziendali e, come per i dipendenti, vengono forniti, se sprovvisti, di mascherine monouso;
- Sono stati temporaneamente interrotti spostamenti fuori città, trasferte, nonché congressi, riunioni, meeting ed eventi sociali già pianificati, salvo casi eccezionali di impegni inderogabili, preferendo modalità, qualora possibile, di videoconferenza;
- è stata fatta attività di informazione attraverso la distribuzione, sul portale del dipendente e mediante affissione nei locali aziendali, di materiale informativo, prodotto da enti istituzionali, relativo agli sviluppi della diffusione del virus e alle principali precauzioni da porre in essere da parte dei singoli soggetti, nonché un vademecum contenente tutte le regole da rispettare per l'accesso in azienda;
- è stata fornita informazione ai dipendenti anche attraverso una pagina dedicata del sito www.sogesid.it, aggiornata con le più recenti novità normative, le disposizioni di sicurezza e le raccomandazioni indicate dal Governo e dalle amministrazioni coinvolte nell'emergenza (link <https://www.sogesid.it/it/comunicazione/news/covid-19>);
- è stato mantenuto un costante confronto con le Funzioni aziendali rispetto ai singoli casi e ai dubbi emergenti, mantenendo costantemente aggiornato sia il medico competente che i rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- in previsione del rientro graduale alla modalità di lavoro in presenza, sono attualmente in corso di rafforzamento i presidi igienico-sanitari nelle sedi aziendali con l'acquisto di nuovi quantitativi di disinfettante gel e dispositivi di protezione individuale (mascherine e guanti monouso);
- in data 9 e 10 aprile è stata eseguita una sanificazione profonda di tutti gli ambienti, unitamente all'impianto idrico e all'impianto di aerazione/condizionamento;

SOGESID SPA INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

- è stato predisposto l'aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi, inserendo anche la valutazione del rischio biologico dovuto al COVID-19;
- È stata stipulata a favore di tutti i dipendenti una polizza assicurativa connessa alla diffusione del Covid-19.
- E' stato pubblicato un regolamento Sogesid contenente tutte le misure di prevenzione e protezione da mettere in atto, recependo quanto previsto dal "Protocollo per la sicurezza dei lavoratori" e da altre direttive/linee guida emanate dagli Enti competenti (ISS, INAIL, ecc)

In parallelo a tutte le misure sopra riportate, a partire dal 9 marzo u.s. l'Azienda ha dato avvio alla possibilità di fruire della modalità di lavoro agile, favorendo inizialmente le categorie previste nella Direttiva 1/2020 della Funzione Pubblica, art. 3 comma 1, per poi estendere progressivamente tale modalità a tutto il personale, quale forma ordinaria di attività lavorativa, sino al 31 luglio 2020, salvo casi di attività indifferibili da rendere in presenza.

Si ritiene doveroso rendere noto che, non avendo prima di marzo 2020 utilizzato tale tipologia di svolgimento di lavoro, Sogesid ha tempestivamente effettuato una valutazione dei rischi derivanti dall'applicazione del lavoro agile sotto il profilo della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro, sotto il profilo della sicurezza informatica nonché della tutela della riservatezza dei dati e del corretto trattamento dei dati personali ai sensi delle vigenti normative in materia.

Il risk assessment ha permesso di individuare una serie di azioni di mitigazione tra le quali sono stati ricompresi alcuni avvisi diffusi a tutto il personale dipendente e pubblicati sul gestionale aziendale, contenenti:

- specifici richiami al rispetto delle procedure e del Regolamento aziendale sull'utilizzo degli strumenti informatici;
- istruzioni specifiche cui attenersi per lo svolgimento del lavoro agile richiedendo il rispetto scrupoloso delle indicazioni ivi contenute al fine di garantire il più possibile la sicurezza e la riservatezza dei dati nonché la protezione dei dati personali trattati.

Visto il prolungarsi dello stato di emergenza e la necessità, ribadita in tutti i DPCM fino ad ora emanati, di continuare la modalità di lavoro agile considerandola a tutti gli effetti una azione di prevenzione e protezione dei lavoratori, la Sogesid ha inoltre emesso il "Protocollo temporaneo per l'adozione del lavoro agile quale misura di contrasto all'emergenza sanitaria covid-19".



6.2 Informazioni sul personale dipendente

In merito alle informazioni attinenti il personale si comunica che al 31/12/2019 il personale dipendente è pari a 478 unità, di cui 473 a tempo indeterminato e 5 a tempo determinato, la cui composizione e movimentazione è sintetizzata nelle tabelle che seguono:

PERSONALE AL 31-12-2019				
Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Uomini (numero)	6	15	188	209
Donne (numero)	2	15	252	269
Totale	8	30	440	478
Contratto a tempo indeterminato	7	30	436	473
Contratto a tempo determinato	1	0	4	5
Totale	8	30	440	478
Età media	57	50	45	45
Anzianità lavorativa	14	12	5	6

Turnover	31-dic.2018	Assunzioni	Dimissioni, pensionamenti, cessazioni	Passaggi di categoria	Trasformazioni	31-dic.2019
Dirigenti	9	0	-2	0	0	7
Quadri	30	0	-1	1	0	30
Impiegati	470	2	-42	-1	7	436
Contratto a tempo indeterminato	509	2	-45	0	7	473
Dirigenti	1	0	0	0	0	1
Quadri	0	0	0	0	0	0
Impiegati	7	5	-1	0	-7	4
Contratto a tempo determinato	8	5	-1	0	-7	5
totale	517	7	-46	0	0	478
Numero medio	522					499



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

La struttura aziendale nel corso del 2019 ha subito variazioni significative sia in termini di organico impiegatizio che di organico dirigenziale. In particolare, il personale impiegatizio ha subito un decremento di n. 42 unità, dovute pressoché interamente a dimissioni volontarie per l'espletamento di altri impieghi sia di carattere subordinato che libero professionale.

Ciò ha portato ad una riduzione delle risorse impiegate sia in sede che presso il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare con conseguente impatto anche sui complessivi valori economici delle commesse di assistenza tecnica specialistica.

Ciò ha condotto la società ad una rivisitazione della composizione dei gruppi di lavoro ed a promuovere la pubblicazione di specifici bandi di selezione nell'ambito delle autorizzazioni concesse nell'ambito di un turn over non patologico, al fine di reintegrare parzialmente la composizione dei gruppi di lavoro delle commesse in essere, privilegiando in ogni caso e con riferimento anche alle previsioni della legge di bilancio per il 2017 in ordine alla riduzione delle attività di assistenza tecnica nei confronti del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, il reclutamento con contratti di tipo professionale o di collaborazione per le ulteriori esigenze, in particolare connesse alla realizzazione delle attività connesse ai progetti finanziati dai fondi comunitari FSE e FESR.

Si segnala che, pur permanendone interamente le esigenze, in ragione dei mutamenti organizzativi e regolamentari che hanno coinvolto la Sogesid, con particolare riferimento ai diversi Regolamenti sul controllo analogo che si sono succeduti, nel corso del 2019 non si ritenuto opportuno dare ulteriore corso alla procedura di selezione di un dirigente con funzioni di direttore generale della società

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Il numero dei dirigenti per il 2019 è pertanto diminuito rispetto a quello evidenziato alla data del 31 dicembre 2018 per intervenuta quiescenza di n. 2 dirigenti.

In forza della Convenzione stipulata ai sensi dell'art. 11 L. 68/1999 sottoscritta in data 22/12/2015, e successivamente aggiornata, con l'Ispettorato Territoriale del Lavoro di Roma, ai fini di ottemperare agli obblighi connessi al reclutamento di risorse con disabilità, previsti per il 2019, sono stati assunti 5 impiegati.

Nel rispetto della suddetta Convenzione, nel corso del 2020 si dovrà provvedere all'assunzione di 5 risorse disabili.

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, maternità e infortunio sul lavoro (anche in itinere).

	Malattia	Infortunio	Maternità	Altro
Contratto a Tempo Indeterminato	4147	385	3444	3179
Contratto a Tempo Determinato	15	0	0	33
Contratto a tempo parziale	590	25	330	380
Totale complessivo	4752	410	3773	3592

Note

1: Malattia, Ricovero, post ricovero

2: Infortunio sul lavoro

3: Congedo di Maternità + Congedo parentale + Mat. Obb. Padre

4: malattia figlio, L 104, congedo per cure, permesso lutto, donazione sangue, congedo straordinario, congedo matrimoniale, aspettativa



6.3 Protezione dell'ambiente

La Sogesid è da sempre impegnata, sia per missione istituzionale che per scelte di carattere etico, a sviluppare e perseguire ogni iniziativa utile volta alla protezione dell'ambiente, anche di concerto con il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e con il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti.

In particolare, nel 2019, la Società ha dato ancora più impulso alle attività del *Mobility Manager* aziendale, individuato nell'ambito dei dipendenti già in forza e senza alcun compenso aggiuntivo, avente il compito di analizzare le esigenze di mobilità dei dipendenti della propria azienda ed individuare soluzioni puntuali ed efficaci.

La Società continua inoltre ad attivare 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. Sul punto, si ritiene di particolare rilevanza segnalare l'ulteriore iniziativa intrapresa in tal senso che è stata quella di dotarsi, anche in questo caso tra le risorse già in forza e senza alcun aggravio di costi, della figura del *Green Manager* a sostegno delle proprie politiche di sostenibilità e di aver ottenuto la qualifica di "Amministrazione Green" da parte della ARPA Lazio. In particolare tale figura ha il precipuo compito di individuare e attuare iniziative volte ad un ancor più attento risparmio idrico ed energetico, all'ulteriore sviluppo della raccolta differenziata già effettuata in azienda, nonché all'ulteriore incremento e verifica degli acquisti verdi e delle possibilità di riciclo dei materiali di scarto.

Da ultimo, si rappresenta che la Società non necessita, allo stato, di un adeguamento degli impianti e/o attivazioni di nuovi processi produttivi eco-compatibili e non ha causato danni



per i quali è stata dichiarata colpevole e per i quali sono state inflitte sanzioni o pene.

6.4. Indagini dell'Autorità Giudiziaria

Con riferimento ad indagini da parte della Procura della Repubblica di Roma in merito ad attività realizzate dalla Società per l'emergenza socio-economica ambientale nella Laguna di Grado e Marano, sono stati rinviati a giudizio l'ex rappresentante legale della Società e l'ex direttore generale. E' stato dichiarato dal GUP il non luogo a procedere nei confronti di un dirigente della Società perché il fatto non sussiste.

Nel corso del processo, dopo le questioni preliminari e le eccezioni sulla competenza territoriale svolte dalle difese, il Tribunale di Roma ha disposto l'acquisizione di alcuni documenti relativi al procedimento definito con archiviazione dal GIP di Udine e, all'udienza del 3 dicembre 2018, sollevate numerose eccezioni nonché depositate richieste di varia natura da parte delle difese degli imputati, data la complessità della materia e la voluminosità del materiale prodotto, il Tribunale ha aggiornato l'udienza al 5 marzo 2019 per il prosieguo. Alla citata udienza, non avendo ancora il Tribunale sciolto la riserva sulla eccezione di ne bis in idem (identità di giudizio) rispetto al processo definito a suo tempo con archiviazione dal Giudice di Udine, sono state affrontate le questioni pregiudiziali e le eccezioni preliminari ed in tale sede il Tribunale ha concesso termine fino al 17 giugno 2019 per il deposito di una memoria difensiva nell'interesse degli imputati per poter addivenire, pur in presenza di una prescrizione già maturata, alla assoluzione degli stessi. Il termine per le controdeduzioni del PM è stato fissato all'8 luglio 2019.

Alla successiva udienza del 16 luglio 2019 il Tribunale, dopo aver ascoltato le istanze del



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

difensore degli imputati, ha emesso sentenza di non doversi procedere per intervenuta prescrizione dei reati contestati. Il processo si è, pertanto, concluso nei confronti degli imputati.

In merito ai provvedimenti assunti dall’Autorità Giudiziaria per fatti inerenti agli interventi di bonifica delle discariche denominate “A”, “B” e “C” del Sito di Interesse Nazionale di Pioltello e Rodano a carico, tra l’altro, di un dirigente della Società nonché di un ex consigliere di amministrazione e di un ex dirigente della stessa, il procedimento penale nei loro confronti è stato definito in sede di udienza preliminare con il rinvio a giudizio degli imputati ed è stata fissata l’udienza al 15 novembre 2018 per la trattazione delle questioni preliminari e della competenza territoriale.

Alla predetta udienza il Collegio giudicante ha disposto la riunione con altri due procedimenti attualmente pendenti dinanzi al Tribunale di Roma (che non riguardano la posizione del dirigente e dell’ex dirigente della Società) ed ha aggiornato al 29 aprile 2019 l’udienza per l’esame di tutte le questioni preliminari nonché del problema della competenza territoriale, non ancora definito (Roma, Torino, Venezia, Milano).

Successivamente al trattamento delle predette questioni, in data 27 giugno 2019 si è tenuta l’udienza dibattimentale ed il processo è stato aggiornato all’udienza del 3 dicembre 2019 e, quindi, a quella del 23 giugno 2020.

Nel merito, si conferma che la Società, sulla base dei capi di imputazione contestati, ha verificato l’insussistenza di rischi che possano o potranno interessare i dati esposti nel bilancio di esercizio.



Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31.12.2019 evidenzia un utile d'esercizio, al netto delle imposte di € 12.985,08 che, come previsto sulla Nota Integrativa, Vi proponiamo di destinare a riserva straordinaria per € 12.335,83, previo invio a riserva legale dell'importo di € 649,25, pari al 5% dell'utile netto.

A seguito della scadenza del mandato triennale del Consiglio di Amministrazione occorre provvedere alla nomina dell'organo amministrativo per il triennio 2020-2022 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 la conferma del ruolo della Società.

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE ED AMMINISTRATORE DELEGATO

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

ATTIVO	<u>31.12.2019</u>		<u>31.12.2018</u>	
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
a) parte richiamata	0		0	
b) parte non richiamata	<u>20.658.276</u>	<u>20.658.276</u>	<u>20.658.276</u>	<u>20.658.276</u>
IMMOBILIZZAZIONI				
<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>				
Costi di impianto e ampliamento	0		0	
Costi di sviluppo	0		0	
Altre	<u>70.117</u>	<u>70.117</u>	<u>92.268</u>	<u>92.268</u>
<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>				
Impianti e macchinari	36.154		32.632	
Altri beni	<u>184.576</u>	<u>220.730</u>	<u>184.302</u>	<u>216.934</u>
<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>				
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo:</i>				
Crediti				
verso altri	17.651		17.651	
Altri titoli	<u>0</u>	<u>17.651</u>	<u>0</u>	<u>17.651</u>
Totale immobilizzazioni		<u>308.498</u>		<u>326.853</u>
ATTIVO CIRCOLANTE				
<i>RIMANENZE</i>				
Lavori in corso	<u>69.085.152</u>	<u>69.085.152</u>	<u>74.152.919</u>	<u>74.152.919</u>
<i>CREDITI</i>				
<i>esigibili entro l'esercizio successivo:</i>				
verso clienti	26.571.698		13.246.052	
verso imprese controllate	0		0	
v/ imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0		0	
verso controllanti	1.919.990		1.707.931	
tributari	2.895.904		2.037.037	
imposte anticipate	437.283		444.221	
verso altri	<u>1.491.249</u>	<u>33.316.124</u>	<u>1.738.405</u>	<u>19.173.646</u>
<i>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>				
Depositi bancari e postali	6.663.778		15.345.763	
Denaro e valori in cassa	<u>3.414</u>	<u>6.667.192</u>	<u>1.923</u>	<u>15.347.686</u>
Totale attivo circolante		<u>109.068.468</u>		<u>108.674.251</u>
RATEI E RISCOINTI		83.802		45.402
Totale attivo		<u>130.119.044</u>		<u>129.704.782</u>

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

PASSIVO	31.12.2019	31.12.2018
PATRIMONIO NETTO		
CAPITALE	54.820.920	54.820.920
RISERVA LEGALE	916.410	916.689
ALTRE RISERVE		
Riserva Straordinaria	0	0
Riserva da arrotondamento	0	0
Perdite portate a nuovo	0	(438.438)
UTILE D'ESERCIZIO	12.985	438.158
	55.750.315	55.737.329
FONDO PER RISCHI E ONERI		
per imposte differite	46.157	46.157
altri	881.621	852.359
	927.778	898.516
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	349.368	436.323
DEBITI		
<i>esigibili entro l'esercizio successivo:</i>		
Debiti verso banche	0	0
Acconti	62.107.163	63.080.358
Debiti verso fornitori	5.874.137	4.441.695
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	1.628.583	1.514.656
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.203.710	1.225.818
Altri debiti	2.277.990	2.370.087
	73.091.583	72.632.614
RATEI E RISCOINTI	0	0
Totale passivo	130.119.044	129.704.782

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

CONTO ECONOMICO

	2019	2018		
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	49.887.828	26.312.590		
Variazioni dei lavori in corso	(5.067.767)	18.327.761		
Altri ricavi e proventi	113.265	41.279		
	<u>44.933.326</u>	<u>44.681.630</u>		
COSTI DELLA PRODUZIONE				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	47.702	44.452		
per servizi	19.521.541	19.042.142		
per godimento di beni di terzi	712.724	641.234		
per il personale				
<i>salari e stipendi</i>	16.635.045	17.249.951		
<i>oneri sociali</i>	5.157.100	4.210.607		
<i>trattamento di fine rapporto</i>	1.211.947	1.266.434		
<i>altri costi</i>	1.072.327	1.102.880	23.829.872	
Ammortamenti e svalutazioni				
<i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	43.054	67.572		
<i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	65.507	48.461		
<i>svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante</i>	0	0	116.033	
Accantonamenti per rischi		154.574		117.718
Oneri diversi di gestione		119.851		204.190
		<u>(44.741.372)</u>		<u>(43.995.641)</u>
Differenza tra valore e costi della produzione		191.954		685.989
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi da partecipazioni				
<i>Altri proventi da partecipazioni</i>	0	0	0	0
Altri proventi finanziari				
<i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	0	0		
<i>da titoli iscritti nell'attivo circolante</i>	0	0		
<i>proventi diversi dai precedenti v/ altri</i>	11.434	11.434	156.327	156.327
Interessi e altri oneri finanziari				
<i>interessi e commissioni v/ altri</i>		(3)		(158)
Totale proventi ed oneri finanziari		<u>11.431</u>		<u>156.169</u>
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
		0		0
Risultato prima delle imposte		203.385		842.158
Imposte sul reddito dell'esercizio				
<i>Imposte correnti</i>	183.461		259.311	
<i>Imposte anticipate</i>	6.939		151.420	
<i>Imposte differite</i>	0	(190.400)	(6.731)	(404.000)
Utile dell'esercizio		<u>12.985</u>		<u>438.158</u>

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

RENDICONTO FINANZIARIO	2019	2018
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.985	438.158
Imposte sul reddito	190.400	404.000
Interessi passivi/(interessi attivi)	(11.432)	(156.170)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	191.953	685.988
Accantonamenti ai fondi	1.366.521	1.377.421
Ammortamenti delle immobilizzazioni	108.561	116.033
Altre rettifiche per elementi non monetari		72.904
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.475.082	1.566.358
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.667.035	2.252.346
Decremento/(incremento) delle rimanenze	5.067.767	(18.327.761)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(13.537.705)	5.476.980
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.432.442	(1.406.768)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(38.399)	(1.246)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	(1.768.646)	4.196.566
Variazioni del capitale circolante netto	(8.844.541)	(10.062.229)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(7.177.506)	(7.809.883)
Interessi incassati/(pagati)	11.432	156.170
(Imposte sul reddito pagate)		
(Utilizzo dei fondi)	(1.424.214)	(1.529.746)
Altre rettifiche	(1.412.782)	(1.373.576)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(8.590.288)	(9.183.459)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti)	(69.304)	(144.926)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni materiali	(69.304)	(144.926)
(Investimenti)	(20.902)	(79.430)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(20.902)	(79.430)
(Investimenti)		(8.572)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		(8.572)
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(90.206)	(232.928)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(8.680.494)	(9.416.387)
Disponibilità liquide al 1° gennaio	15.347.686	24.764.073
di cui depositi bancari e postali	15.345.763	24.762.875
di cui denaro e valori in cassa	1.923	2.002
Disponibilità liquide al 31 dicembre	6.667.192	15.347.686
di cui depositi bancari e postali	6.663.778	15.345.763
di cui denaro e valori in cassa	3.414	1.923



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2019

1. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio dell'esercizio 2019 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), dal Rendiconto Finanziario (elaborato secondo lo schema di cui all'art. 2425 ter del Codice civile) e dalla presente Nota Integrativa.

Il Bilancio corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità e al dettato del Codice Civile e con l'osservanza dei Principi Contabili Nazionali adeguati con le modifiche, integrazioni per il recepimento delle direttive comunitarie e pubblicati in via definitiva 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.

Ai sensi del nuovo comma 2 dell'art. 2427, le informazioni in Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui sono indicate nei relativi prospetti.

I valori delle tabelle riportate nella presente Nota Integrativa sono espressi in euro.

Si comunica altresì che non si è fatto ricorso alle deroghe di cui agli art. 2423- comma 4) e 2423 bis del Codice Civile, per il mancato avverarsi di eventi eccezionali.



2. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

In conformità all'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci è effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e la rilevazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione e del contratto.

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 ad eccezione delle variazioni intervenute in tali criteri di valutazione a seguito del recepimento della predetta Direttiva Comunitaria

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.

1.1. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione e previo consenso del Collegio Sindacale, qualora rientranti nella fattispecie prevista dal punto 5, 1° comma, art. 2426 C.C.

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 sono indicati al netto delle quote di ammortamento stanziati 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 l'adattamento dei locali sui beni immobili condotti in locazione, sulla base della loro utilità fissata convenzionalmente nella residua durata del contratto di

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

locazione;

- software, in tre anni.

1.2. 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%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi per ufficio	12%
Macchine elettroniche	20%

1.3. Immobilizzazioni finanziarie

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

1.4. 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.

1.5. Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio al valore di presumibile 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 all'entità dei rischi relativi a specifici crediti. Si evidenzia che non sussistono partite creditorie/debitorie con riferimento alle quali è necessaria l'applicazione del metodo del "costo ammortizzato", in conformità ai Principi Contabili OIC 15 e 19, così come modificati a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs. 139/2015.

Al 31 dicembre 2019 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.

1.6. Disponibilità liquide

I depositi bancari e le giacenze di cassa sono iscritti al valore nominale

1.7. 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.



1.8. 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.

1.9. 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.

A seguito dell'abrogazione del 3° comma dell'art. 2424 del c.c., riguardante i conti d'ordine, gli impegni e le garanzie trovano adeguata informativa nella Nota Integrativa.

1.10. 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.

1.11. Proventi ed oneri finanziari

Sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza.

1.12. Proventi ed oneri straordinari

Essendo stata eliminata la sezione E del conto economico relativo ai componenti straordinari, gli eventi accidentali ed infrequenti ed elementi di ricavo o di costi di entità o incidenza eccezionali saranno commentati nella nota integrativa secondo quanto disposto dall'art. 2427 n. 13



1.13. 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".

3. TAVOLE DI ANALISI ECONOMICA E PATRIMONIALE

Ad integrazione e completamento dell'informativa di bilancio, di seguito vengono riportate la tavola di analisi riclassificata dei risultati reddituali - elaborata con il supporto delle voci di Conto Economico e delle relative sotto voci in ottica gestionale - e la tavola della struttura patrimoniale elaborata con i dati registrati sullo Stato Patrimoniale.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

TAVOLA DI ANALISI RICLASSIFICATA DEI RISULTATI REDDITUALI			
<i>in euro migliaia</i>			
		2019	2018
	Ricavi	50.001	26.354
	Lavori in corso su ordinazione	(5.068)	18.328
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
A.-	VALORE DELLA PRODUZIONE " TIPICA"	44.933	44.682
	<i>(-) componente relativa a Lavori/Opere</i>	<i>(6.639)</i>	<i>(8.078)</i>
	VALORE DELLA PRODUZIONE " TIPICA" NETTA	38.294	36.604
B.-	Consumi di materie e servizi esterni	(20.281)	(19.728)
	<i>(-) componente relativa a Lavori/Opere</i>	<i>6.639</i>	<i>8.078</i>
	VALORE AGGIUNTO (A -B)	24.652	24.954
	Costo del lavoro	(24.076)	(23.830)
	MARGINE OPERATIVO LORDO	576	1.124
	Ammortamenti e svalutazioni	(109)	(116)
	Altri stanziamenti rettificativi	0	0
	Stanziamiento a fondi rischi ed oneri	(155)	(118)
	Saldo proventi e oneri diversi	(120)	(131)
	RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	192	759
	Proventi e oneri non ricorrenti	0	(73)
	RISULTATO OPERATIVO	192	686
	Proventi e oneri finanziari	11	156
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	203	842
	Imposte sul reddito dell'esercizio	(190)	(404)
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	13	438

Si segnala l'incremento di €/migliaia 1.691 del valore della produzione al netto della componente lavori che invece diminuisce di €/migliaia 1.440 e il conseguimento di un

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

marginale operativo lordo positivo pari ad €/migliaia 576 che consente il raggiungimento di un pareggio di bilancio.

Tutte 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>				
		31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
A.- IMMOBILIZZAZIONI NETTE				
Immobiliz. immateriali		70	92	(22)
Immobiliz. materiali		221	217	4
Immobiliz. finanziarie		18	18	0
		309	327	(18)
B.- CAPITALE DI ESERCIZIO				
Lavori in corso su ordinazione		69.085	74.153	(5.068)
Crediti commerciali		28.492	14.954	13.538
Altre attività'		4.908	4.265	643
Debiti commerciali		(5.874)	(4.442)	(1.432)
Anticipi da clienti e fatture di rata		(62.107)	(63.080)	973
Fondi per rischi ed oneri		(928)	(899)	(29)
Altre passività'		(5.111)	(5.111)	0
		28.465	19.840	8.625
C.- CAPITALE INVESTITO.				
dedotte le passività d'esercizio (A+B)		28.774	20.167	8.607
D.- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
		349	436	(87)
E.- CAPITALE INVESTITO.				
dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D)		28.425	19.731	8.694
<i>coperto da:</i>				
F.- CAPITALE PROPRIO				
Capitale Sociale versato		34.163	34.163	0
Riserve e risultati a nuovo		916	478	438
Utile (Perdita) del periodo		13	438	(425)
		35.092	35.079	13
G.- INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/LUNGO TERMINE				
		0	0	0
H.- INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE TERMINE (DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE)				
Debiti finanziari a breve		0	0	0
Disponibilità e crediti finanziari a breve		(6.667)	(15.348)	8.681
		(6.667)	(15.348)	8.681
	(G+H)	(6.667)	(15.348)	8.681
I.- TOTALE. COME IN E	(F+G+H)	28.425	19.731	8.694

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

La struttura patrimoniale evidenzia un capitale investito pari ad € 28.425 mila (€ 19.731 mila nel 2018). Anche nel presente esercizio prosegue l'incremento del capitale investito determinato dalla attività prodotte in seno alla Convenzione "Programma strategico per le Compensazioni ambientali nella Regione Campania" in quanto la fattura di € 14.435 mila emessa nell'esercizio in commento non è stata incassata.

Il fabbisogno finanziario necessario per l'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 31/12/2019, 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 € 70.117 al 31/12/2019, e registrano, rispetto l'esercizio precedente, un decremento netto di € 22.151, determinato da nuove capitalizzazioni per € 20.902 ed ammortamenti per € 43.054.

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

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

	31.12.2018	Variazioni		31.12.2019
		Incrementi	Ammort.	
SOFTWARE	56.702	20.902	37.186	40.418
ADEGUAMENTO LOCALI E UFFICI SEDE	35.566		5.868	29.699
TOTALE	92.268	20.902	43.054	70.117

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Complessivamente sono pari a € 220.730 al 31/12/2019 a fronte di € 216.934 al 31/12/2018. La variazione rispetto all'anno precedente, pari ad un decremento di € 3.796 è derivata da nuove acquisizioni per € 69.304 e ad ammortamenti di periodo per € 65.508 così come riportato nel prospetto che segue che ne dettaglia la relativa movimentazione:

Voci/Sottovoci	%	31.12.2018			variazioni dell'esercizio		31.12.2019		
		Aliq. Amm.	Costo	F.do Ammort.	Valore a Bilancio	Acq.ni	Ammort.	Costo	F.do Ammort.
1. IMPIANTI E MACCHINARIO:									
a) IMP. TELEFONICO MOBILE	33,33	26.437	26.024	413		261	26.437	26.285	152
b) IMP. GENERICI	30	107.721	82.896	24.825	6.095	8.655	113.816	91.551	22.265
c) IMP. TELEFONICO	20	72.388	64.994	7.394	11.370	5.027	83.758	70.021	13.737
TOTALE 1)		206.546	173.914	32.632	17.465	13.943	224.011	187.857	36.154
2. ALTRI BENI:									
a) MOBILI E ARREDI UFFICI	12	581.874	520.786	61.088	15.510	11.259	597.384	532.045	65.339
b) MACCH. D'UFF. ELETTRONICHE	20	1.007.848	887.815	120.033	36.329	39.241	1.044.177	927.056	117.121
e) MACCH. D'UFF. ELETTR. MATTM	20	39.646	38.758	888			39.646	38.758	888
f) ATTREZZAT.E MACCH.RI UFFICI	15	9.869	7.575	2.294		1.065	9.869	8.640	1.229
TOTALE 2)		1.639.237	1.454.935	184.302	51.839	51.565	1.691.076	1.506.500	184.576
TOTALE GENERALE		1.845.783	1.628.849	216.934	69.304	65.508	1.915.087	1.694.357	220.730

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Invariate rispetto all'esercizio precedente, ammontano complessivamente ad € 17.651 e sono riferite a depositi cauzionali.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

C) Attivo Circolante

RIMANENZE – LAVORI IN CORSO

Sono pari a € 69.085.152 con un decremento rispetto al 31.12.2018 di € 5.067.767 che trova allocazione nel Conto Economico. Se ne sintetizza la relativa movimentazione intervenuta nei due esercizi.

	31.12.2019	31.12.2018
RIMANENZE INIZIALI	74.152.919	55.825.158
+ PRODUZIONE DELL'ESERCIZIO	25.685.255	21.526.761
- DECREMENTO PER IMPUTAZIONI A RICAVO	(30.753.022)	(3.199.000)
INCREMENTO (DECREMENTO) A CONTO ECONOMICO	(5.067.767)	18.327.761
RIMANENZE FINALI	69.085.152	74.152.919

Come evidenziato dalla tabella, il decremento è determinato da una produzione dell'esercizio di € 25.685.255 al netto della chiusura contabile di commesse pluriennali il cui relativo importo complessivamente fatturato è stato imputato ai ricavi del Conto Economico per € 30.753.022.

Si segnala che per alcune commesse meglio descritte nella sezione fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio a cui si far invio, non si è proceduto per la mancanza di elementi certi a modificarne i valori suscettibili di ripercussioni negative determinate dall'emergenza sanitaria Covid-19.

Nel successivo prospetto vengono riportate le variazioni intervenute durante l'esercizio 2019 della voce "lavori in corso su ordinazione" per linee di attività.

Categorie di Attività	31.12.2018	variazioni dell'esercizio			31.12.2019
		Aumenti (+) Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	Rettifiche di valore (-)	
Bonifiche	30.519.886	7.549.507	(6.847.326)	(928)	31.221.139
Acque	18.584.010	6.378.557	(13.006.598)	(68.035)	11.887.934
Direzione Lavori	5.860.662	619.844			6.480.506
Rifiuti	9.375.866	335.733	(9.086.455)	(5.641)	619.503
Assistenza Tecnica MATTM	2.248.929	446.193	(1.812.643)	(1.792)	880.687
Assistenza Tecnica MATTM progetti comunitari (FSE/FESR)	4.603.565	9.516.180		(213)	14.119.532
Settore Idrico Integrato - Fondi ex art. 19 Cipe	2.414.524	2.563			2.417.087
Dissesto Idrogeologico	545.477	608.370			1.153.847
Assistenza Tecnica MIT		304.917			304.917
TOTALE	74.152.919	25.761.864	(30.753.022)	(76.609)	69.085.152

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Come già illustrato nei criteri di valutazione delle poste di bilancio la valorizzazione delle commesse ultrannuali è operata mediante l'applicazione del criterio cosiddetto della "percentuale di completamento". Lo stesso criterio è stato adottato anche per le commesse infrannuali; fanno eccezione solo quelle commesse valutate "al costo" specificatamente evidenziate nei commenti che seguono al successivo prospetto di dettaglio.

Descrizione Commesse	31.12.2018	variazioni dell'esercizio			31.12.2019	Fatturato al 31.12.2019
		Aumenti (+) Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	Rettifiche di valore (-)		
SIN Giugliano	8.634.592	2.164.634		(928)	10.798.298	9.257.144
SIN Litorale Domitio Flegreo	177.453				177.453	495.868
SIN Pianura	798.652				798.652	648.026
SIN Brindisi	1.352.791	547.543			1.900.334	388.536
SIN Taranto	11.039.343	1.556.603			12.595.946	9.394.024
SIN Pioltello Rodano	213.290				213.290	79.122
SIN Priolo	151.740				151.740	
SIN Massa Carrara	375.897	356.002			731.899	
Compensazioni ambientali	7.776.128	2.924.725	(6.847.326)		3.853.527	14.667.560 (1)
BONIFICHE	30.519.886	7.549.507	(6.847.326)	(928)	31.221.139	34.930.280
Compensazioni ambientali	9.230.401	19.020	(9.086.455)		162.966	(1)
Commissario Discariche Abusive	145.465	316.713		(5.641)	456.537	
RIFIUTI	9.375.866	335.733	(9.086.455)	(5.641)	619.503	
Campania - Aggiornamento PTA	351.867	237.191			589.058	415.368
Sicilia - Commissario Straordinario Unico	4.343.611	2.143.137			6.486.748	4.660.370
Calabria - Commissario Straordinario	1.051.803	277.481		(53.978)	1.275.306	999.420
Campania - Commissario Straordinario Unico	92.364	219.538			311.902	
Campania - Commissario Straordinario (Mondragone)	292.058	31.799		(14.057)	309.800	
Lazio - Commissario Straordinario Unico	630.322	465.495			1.095.817	319.207
Compensazioni ambientali	11.821.985	3.003.916	(13.006.598)		1.819.303	(1)
ACQUE	18.584.010	6.378.557	(13.006.598)	(68.035)	11.887.934	6.394.365
Campania - Direzioni Lavori	5.860.662	619.844			6.480.506	5.235.930
DIREZIONE LAVORI	5.860.662	619.844			6.480.506	5.235.930
MATTM - STA	716.310		(716.310)			
MATTM - PNM	858.109		(856.317)	(1.792)		
MATTM - Segretariato Generale	240.016		(240.016)			
MATTM - Cooperazione Internazionale	434.494	446.193			880.687	168.919
SUPPORTO MATTM	2.248.929	446.193	(1.812.643)	(1.792)	880.687	168.919
Progetto Creiamo PA - FSE	3.693.777	5.509.477			9.203.254	8.668.409
PON GAT - Rete Ambientale	597.310				597.310	608.760
Progetto Mettiamoci in RIGA	312.478	4.006.703		(213)	4.318.968	3.891.319
SUPPORTO MATTM - FONDI COMUNITARI	4.603.565	9.516.180		(213)	14.119.532	9.277.169
Regione Calabria	593.193				593.193	495.821
Regione Puglia	961.442	2.563			964.005	895.455
Regione Sardegna	859.889				859.889	817.907
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - FONDI EX ART. 19 CIP	2.414.524	2.563			2.417.087	2.209.183
Regione Campania	301.856	4.830			306.686	
Regione Sardegna	243.621	603.540			847.161	
DISSESTO IDROGEOLOGICO	545.477	608.370			1.153.847	
Ministero delle Infrastrutture		304.917			304.917	
SUPPORTO MIT		304.917			304.917	
TOTALE	74.152.919	25.761.864	(30.753.022)	(76.609)	69.085.152	62.107.165

(1) il fatturato di € 14.667.560 è unico per tutte e tre le tipologie di attività



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Di seguito si commentano in dettaglio le commesse riferite alla voce “rimanenze” per € 69.085.152 a fronte delle quali sono stati fatturati € 62.107.165.

La composizione di tale fatturato è dettagliata nel commento della voce “acconti” a cui si fa rinvio.

- € 10.798.298 inerenti prestazioni rese al Commissario Delegato ex OPCM n. 3891/2010 e s.m.i. nel SIN di Giugliano in Campania e riguardanti: la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della c.d. Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano (€ 1.113.674), l’attuazione del Piano di caratterizzazione (€ 1.735.614), lo studio di fattibilità per l’individuazione delle possibili soluzioni tecnologiche da adottarsi per la messa in sicurezza dell’area (€ 138.725), la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva (€ 398.245), la realizzazione degli interventi di messa in sicurezza dell’Area ex-Resit (€ 4.368.635) e la relativa Direzione Lavori (€ 875.908), la realizzazione degli interventi di MISE delle Aree di discarica Ampliamento di Masseria del Pozzo e Schiavi (€ 1.291.954) e la relativa Direzione Lavori (€ 486.689), la realizzazione degli interventi di MISE delle Aree di discarica Novambiente (€ 121.440) e la relativa Direzione Lavori (€ 267.414);
- € 177.453 inerenti prestazioni rese al Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare nel SIN del Litorale Domizio Flegreo e riguardanti le indagini preliminari per gli interventi di messa in sicurezza e bonifica delle aree di cava (€ 167.342) e lo studio di fattibilità per l’individuazione delle possibili soluzioni tecnologiche da adottarsi (€ 10.111);
- € 798.652 inerenti prestazioni rese al Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare nel Sito di Interesse Nazionale di Pianura e riguardanti la caratterizzazione e progettazione degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione delle aree del SIN;
- € 1.900.334 inerenti prestazioni rese:

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

- al Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare nel SIN di Brindisi e riguardanti le attività di indagini integrative volte a valutare i quantitativi di acqua da trattare in relazione alle caratteristiche idrauliche del sottosuolo del SIN (€ 540.771);
- alla Regione Puglia inerenti l’attività di Direzione Lavori nel SIN di Brindisi riguardanti gli interventi di 1° stralcio funzionale di messa in sicurezza e bonifica dell’area di Micorosa (€ 1.359.563);
- € 12.595.946 inerenti attività nel SIN di Taranto e relative nel dettaglio a:
 - prestazioni rese al Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per le attività di sperimentazione finalizzate al recupero dei sedimenti dragati per il ripristino paesaggistico (€ 404.929);
 - prestazioni rese alla regione Puglia per le attività di realizzazione del primo stralcio degli interventi di messa in sicurezza e bonifica in area ex Yard Belleli funzionale alla realizzazione della cassa di colmata c.d. “ampliamento V sporgente” e relativa Direzione Lavori (€ 8.099.125);
 - prestazioni rese all’Autorità Portuale di Taranto inerenti l’attività di Direzione Lavori nel SIN di Taranto per la realizzazione del primo lotto funzionale alla cassa di colmata dei dragaggi in area Molo Polisettoriale per circa 2.300.000 mc (€ 4.091.892);
- € 213.290 inerenti prestazioni rese al Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare l’attività di progettazione di bonifica delle acque di falda, comprensivo del modello, riguardanti il Sito di Interesse Nazionale di Pioltello Rodano;
- € 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;
- € 731.899 per le attività rese alla Regione Toscana - Direzione Ambiente ed energia per il Supporto tecnico specialistico per la prosecuzione degli interventi di bonifica del

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Sito di Interesse Nazionale di Massa Carrara e delle aree ex SIN di cui al D.M. 29/10/2013, n. 312, progettazione preliminare, bonifica e/o Messa In Sicurezza d'Emergenza della Falda, realizzazione degli interventi in Area Stadio Tinelli, in Area Terrapieno ex Colonia Torino e in Area Viale da Verrazzano di cui alla Convenzione del 23/03/2017;

- € 5.835.794 inerenti prestazioni rese al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per le attività riferite al "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania del 18 luglio 2008, e successivo Atto modificativo dell'8 aprile 2009" di cui alla Convenzione del 12 settembre 2011 e alla 2° Convenzione Attuativa sottoscritta in data 8 agosto 2019.

Si segnala che la Società ha presentato una rendicontazione definitiva, completa e dettagliata di tutte le attività effettivamente poste in essere alla data del 30 aprile 2019 e che con la sottoscrizione della 2° Convenzione il MATTM ha dunque approvato le prestazioni svolte in esecuzione della prima Convenzione del 12/9/2011, in ordine alle quali era stata emessa la fattura di acconto n. 114/2011 di € 29.173.388, da considerare ora unica e definitiva rispetto al primo rapporto contrattuale. Per tale ragione si è provveduto ad imputare fra i ricavi del conto economico l'importo rendicontato di 28.940.383.

Considerata l'eterogeneità e complessità delle attività riferite alla suddetta Convenzione, il Valore della Produzione delle singole commesse è stato così raggruppato per categorie di attività:

Compensazioni Ambientali	31.12.2018	variazioni dell'esercizio			31.12.2019
		Aumenti (+) Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	Rettifiche di valore (-)	
<i>Linee di Attività</i>					
BONIFICHE	7.776.130	2.924.725	(6.847.328)		3.853.527
RIFIUTI	9.230.401	19.020	(9.086.456)		162.965
ACQUE	11.821.985	3.003.916	(13.006.599)		1.819.302
TOTALE	28.828.516	5.947.661	(28.940.383)		5.835.794

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

- € 456.537 inerenti l'attività resa al Commissario Straordinario di Governo per il superamento delle procedure di infrazione comunitaria in ordine all'applicazione delle direttive 91/156/689/CEE e 1999/31/CE sulle discariche abusive di cui alla Convenzione Quadro del 29/11/2017 e successivo atto integrativo del 18/04/2018. Trattasi di interventi relativi a discariche abusive localizzate in alcuni comuni della Regione Calabria, della Regione Puglia, della regione Lazio e della Regione Siciliana;
- € 589.058 inerenti l'attività resa alla Regione Campania per l'aggiornamento del Piano di tutela delle Acque ex art. 121 del d.lgs. 152/2006 e s.m.i. di cui alla Convenzione n. 13360 del 26/03/2003;
- € 6.486.748 inerenti prestazioni rese al Commissario Straordinario ex DPCM del 1° aprile 2015 in Sicilia 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, di cui alla convenzione quadro del 23/09/2015 attività passate senza soluzione di continuità in capo al Commissario Straordinario Unico ex DPCM 26/04/2017;
- € 1.275.306 inerenti prestazioni rese al Commissario Straordinario ex DPCM del 9 ottobre 2015 e 14 dicembre 2015 in Calabria inerenti le attività di carattere tecnicospécialistico 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, di cui alla convenzione quadro del 1° marzo 2016 attività parzialmente passate senza soluzione di continuità in capo al Commissario Straordinario Unico ex DPCM 26/04/2017;
- € 311.902 inerenti prestazioni rese Commissario Unico Straordinario di cui al D.P.C.M. del 26 aprile 2017 per il supporto tecnico specialistico volto all'adeguamento dei sistemi di collettamento fognatura e depurazione oggetto di provvedimento di codanna UE in applicazione alla Direttiva n. 91/271 nella regione Campania di cui alla convenzione attuativa del 03/08/2018.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

- € 309.800 inerenti prestazioni rese al Commissario Straordinario ex DPCM del 26 agosto 2015 in Campania inerenti la progettazione, all'affidamento e all'esecuzione dei lavori relativi al nuovo sistema depurativo di Mondragone e Falciano del Massico, di cui alla convenzione quadro del 2 marzo 2016.
- € 1.095.817 inerenti l'attività rese al Commissario Straordinario di Governo di cui al D.P.C.M. del 26 aprile 2017 per il supporto di carattere amministrativo-gestionale e legale connesse alla progettazione, all'affidamento ed all'esecuzione dei lavori, inclusi servizi e forniture, necessari all'adeguamento dei sistemi di collettamento, fognatura e depurazione oggetto di procedure di infrazione o provvedimento della Corte di Giustizia dell'Unione Europea di cui alla Convenzione del 19/10/2017;
- € 6.480.506 inerenti l'attività di Direzione Lavori nella Regione Campania e riguardanti l'impianto di depurazione delle acque reflue di Procida (€ 487.192), l'impianto di depurazione di Punta Gradelle (€ 3.175.581) e il sistema di collettamento afferente l'impianto di depurazione di Cuma (€ 2.791.291), per l'esecuzione di rilievi, saggi e indagini strutturali necessari a verificare lo stato delle opere già eseguite per appaltare i lavori residui per il completamento della infrastruttura: "Risanamento Bacino Lacustre di Lago Patria - allontanamento dei reflui dal Comune di Giugliano in Campania (€ 26.442);
- € 880.687 inerenti le attività prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per:
 - Il supporto tecnico specialistico nell'attuazione coordinata delle attività derivanti dai due progetti "SUPREME" e "SIMWESTMED", di cui alla convenzione del 15/05/2017 con la Direzione Generale per la Protezione Natura (€ 168.491);
 - L'Assistenza Tecnica nell'ambito della cooperazione internazionale per l'attuazione di progetti in campo ambientale conseguenti alla sottoscrizione di Protocolli di Intesa tra Ministero dell'Ambiente e paesi di varie aree geografiche tra cui Asia Centrale ed Orientale, Nord Africa, Africa sub Sahariana e Medio Oriente di cui alla Convenzione del 15/07/2016 e al

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

successivo addendum del 23/03/2017 sottoscritti tra la Direzione Generale per lo Sviluppo Sostenibile, per il Danno Ambientale e per i Rapporti con l'Unione Europea e gli Organismi Internazionali (€ 712.196);

- € 9.203.254 inerenti le attività 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 e per i Rapporti con l'Unione Europea e gli Organismi Internazionali, per la realizzazione del servizio di supporto tecnico-specialistico per l'attuazione del Progetto CReIAMO PA – Competenze e Reti per l'integrazione ambientale e per il miglioramento delle Organizzazione della PA di cui alla Convenzione del 4/08/2017 valutate sulla base dei costi rendicontabili;
- € 597.310 inerenti le attività prestate nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale per lo Sviluppo sostenibile, 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 valutate sulla base dei costi rendicontabili;
- € 4.318.968 inerenti le attività 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 e per i Rapporti con l'Unione Europea e gli Organismi Internazionali, per la realizzazione del servizio di supporto tecnico-specialistico per l'attuazione del Progetto "Mettiamoci in RIGA - Rafforzamento Integrato Governance Ambientale" di cui alla convenzione del 13/06/2018 valutate sulla base dei costi rendicontabili;
- € 593.193 inerenti il supporto alla Regione Calabria per l'aggiornamento e l'adeguamento alle vigenti direttive comunitarie e nazionali per l'approvazione del Piano di Tutela delle acque di cui alla convenzione del 23/12/2010;
- € 964.005 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

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Commissario di Governo per lo stato di emergenza ambientale della Regione Puglia;

- € 859.889 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 e successivi atti.
- € 306.686 inerenti l’attività per il supporto tecnico all’Ente Parco Nazionale del Vesuvio per la realizzazione di interventi urgenti finalizzati alla prevenzione dei rischi, la difesa del suolo, la manutenzione delle infrastrutture verdi, nonché la fruizione turistica in sicurezza del territorio del Parco Nazionale del Vesuvio di cui alla Convenzione del 31/10/2017 (€ 301.856), e il supporto tecnico-specialistico al Commissario Straordinario Delegato per l’attuazione degli interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico nella Regione Campania di cui alla convenzione sottoscritta in data 27/11/2019, ai sensi dell’art. 7, comma 4, del decreto-legge 12 settembre 2014, n. 133 e della delibera CIPE 1° agosto 2019, n. 64 (€ 4.830);
- € 847.161 inerenti l’attività per il supporto tecnico specialistico al Commissario Straordinario Delegato per la realizzazione degli interventi di mitigazione del rischio idrogeologico di cui all’Accordo di Programma sottoscritto tra il Ministero dell’Ambiente e la Regione Autonoma della Sardegna in data 23/12/2010 e successivi atti integrativi e ricompresi nel primo Stalcio del Piano Operativo Nazionale 2015 – 2020;
- € 304.917 inerenti l’attività di supporto ed assistenza tecnica specialistica alla Direzione Generale per le dighe e le infrastrutture idriche ed elettriche del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti riguardanti le infrastrutture di sbarramento e le derivazioni di acque pubbliche di cui alla Convenzione MIT - SOGESID del 27/12/2018.

La tabella di dettaglio evidenzia la specifica delle commesse per le quali si è conclusa l’attività nell’esercizio 2019 e si è provveduto pertanto ad imputare fra i ricavi del conto economico l’importo fatturato e, conseguentemente a diminuire di € 30.753.022 la voce in

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

esame.

CREDITI

Complessivamente ammontano a € 33.316.124 a fronte di € 19.173.646 al 31/12/2018, con una variazione in aumento di € 14.142.478.

Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

Voci/sottovoci	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Verso clienti (valore nominale)	26.700.080	13.374.434	13.325.646
- fondo svalutazione crediti	-128.382	-128.382	
Verso clienti	26.571.698	13.246.052	13.325.646
Verso controllanti	1.919.990	1.707.931	212.059
Crediti tributari	2.895.904	2.037.038	858.866
Imposte anticipate	437.283	444.221	(6.938)
Verso altri	1.491.249	1.738.404	(247.155)
TOTALE	33.316.124	19.173.646	14.142.478

Il totale dei crediti di € 33.316.124 risulta essere così composto:

- Crediti verso clienti per € 26.571.698, esigibili entro l'esercizio successivo, tutti di natura commerciale valutati al presumibile valore di realizzo rappresentato dalla differenza tra i valori nominali di € 26.700.080 e il fondo svalutazione crediti di € 128.382.

Il saldo dei crediti verso clienti registra un incremento di € 13.325.646 sostanzialmente determinato dall'emissione della fattura di anticipo della 2° Convenzione per le Compensazioni Ambientali non incassata alla data del 31/12/2019. Il fatturato totale dell'esercizio è stato di € 49.632.681 mentre gli incassi pervenuti nell'anno sono stati di € 35.238.670. Tra gli incassi si segnala che € 1,7 milioni sono riferiti a fatture pregresse e



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

che anche nel 2020 proseguiranno le azioni volte al recupero dei crediti di vecchia data.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio:

- a) Crediti verso Ministero dell’Ambiente per € 21.367.057 vantati nei confronti delle seguenti ex Direzioni Generali:
- i. Direzione Generale per la salvaguardie del territorio e delle acque € 16.246.858;
 - ii. Direzione Generale per le valutazioni ambientali € 435.460;
 - iii. Direzione Generale per la protezione della natura e del mare € 414.542;
 - iv. Direzione Generale per i rifiuti e l’inquinamento € 579.097;
 - v. Direzione Generale per lo sviluppo sostenibile, per il danno ambientale e per i rapporti con l’unione europea e gli organismi internazionali € 2.686.574;
 - vi. Direzione Generale per il clima e l’energia € 746.273;
 - vii. Segretario Generale € 96.863;
 - viii. Ufficio per la realizzazione del Piano Straordinario di Telerilevamento € 161.389.
- 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 la Regione Campania ex gestione del Commissario Delegato di Governo per l’emergenza Bonifiche della Regione Campania per € 1.843.858 derivanti dalla Direzione Lavori del sistema fognario del Comune di Portici per € 517.162, dalla Direzione Lavori dell’impianto di depurazione del collettore di Cuma per € 957.849, dalla Direzione Lavori dell’impianto di depurazione del Comune di Massa Lubrese 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, dalla Direzione Lavori dell’impianto di depurazione di Punta Gradelle per € 100.
- d) Crediti verso il Commissario Liquidatore ex OPCM n. 3849 e 3891 del 2010 per € 322.490 relativi alle attività e agli interventi nelle aree di Giugliano in Campania e Laghetti di Castelvoturno di cui alla convenzione del 07/10/2010.
- e) Crediti verso il Commissario delegato per l’emergenza nella Laguna di Marano e

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Grado per € 90.382 derivanti dalle attività di progettazione, di cui alla Convenzione del 16/06/2009 e successivi atti aggiuntivi.

- f) 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.
- g) 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.
- h) 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.
- i) Crediti verso la Regione Puglia per € 172.905 derivanti dalle attività di progettazione definitiva 1° stralcio funzionale Area Micorosa di cui alla Convenzione del 4/12/2013.
- j) Crediti verso Autorità Portuale di Taranto per € 217.611 per la Direzione Lavori del I° lotto funzionale della cassa di colmata e dragaggi.
- k) Crediti verso il Commissario Straordinario Unico ex DPCM 26/04/2017 per € 251.699.
- l) Crediti verso il Commissario Straordinario per € 539.508 relativi agli interventi urgenti di bonifica, ambientalizzazione e riqualificazione di Taranto.
- m) Crediti verso il Commissario Straordinario interventi di bonifica e riparazione del danno ambientale nel SIN di Crotone- Cassano - Cerchiara – per € 65.238 relativi Supporto amministrativo gestionale relativamente alla Contabilità Speciale.
- n) Crediti verso la Società Regionale Acqua Spa Basilicata per € 301.750, derivanti dalle attività di Direzione lavori e coordinamento della sicurezza del progetto Conturizzazione delle utenze civili, irrigue ed industriali e dell'acqua fornita, di cui alla Convenzione del 17/10/2006.
- o) Crediti verso altri clienti € 128.216.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo di svalutazione, pari ad € 128.382 che non registra variazioni rispetto all'esercizio precedente.

- Crediti verso Controllanti per € 1.919.990, a fronte di € 1.707.931 al 31/12/2018, con un incremento di € 212.060 determinato da nuove fatturazioni alla Regione Campania incassate nel corso del 2019. Tale voce raccoglie i crediti commerciali relativi alle fatture emesse e intestate al Ministero dell'Economia e delle Finanze in quanto soggetto erogatore delle somme ex art. 19 del Dlgs. 96/93 (giacenti sul conto corrente di tesoreria), destinate ad altri soggetti istituzionali per attività nel settore idrico. 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:

Dettaglio crediti v/ Controllante (per Regione)	31.12.2019	31.12.2018
Regione Sardegna	672.899	672.899
Regione Puglia	895.201	895.201
Regione Campania		-212.060
Regione Calabria	351.890	351.890
TOTALE crediti v/MEF (Fondi di cui all'art. 19)	1.919.990	1.707.931

- Crediti tributari per € 2.895.904 a fronte di € 2.037.038 al 31/12/2018. Il prospetto di dettaglio seguente ne dettaglia la composizione e la movimentazione.

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
a. Crediti tributari		
Crediti Ires per Istanza di Rimborso	129.845	129.845
Ritenute subite	2.973	47.076
Erario c/ acconto IRES		
Erario c/ acconto IRAP	237.325	
Credito IRES da Dich.Redditi SC	708.479	651.187
Credito IRAP da Dich. IRAP		
Altri crediti v/ Erario		2.118
Erario c/ IVA	1.817.282	1.206.812
Totale Crediti tributari	2.895.904	2.037.038

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Si evidenzia che la variazione è determinata dall'evidenza contabile degli acconti IRAP versati nel 2019 e dall'incremento del credito IVA determinato dall'effetto del regime speciale dello split payment cui è soggetta la società.

- Imposte anticipate per € 437.283.
- Crediti verso altri per € 1.491.249. Tali crediti sono composti da:
 - anticipi a fornitori per € 319.926;
 - anticipo Comuni in Campania € 970.363;
 - anticipazioni oneri di gara € 55.228;
 - crediti v/ Enti per rimborso permessi di carica € 30.410;
 - crediti v/ Compagnie Assicurative € 58.039;
 - crediti v/ Fondirigenti per € 19.900;
 - crediti v/ treerre per stipendi manodopera per € 29.253;
 - altri crediti per € 8.130.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si riferiscono a disponibilità finanziarie liquide presso il sistema bancario nonché al denaro in cassa. Nel prospetto che segue è fornita la composizione della voce "Disponibilità liquide", pari ad € 6.667.192 con il confronto fine esercizio precedente.

	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Depositi bancari e postali	6.663.778	15.345.763	(8.681.985)
Denaro e valori in cassa	3.414	1.923	1.491
Totale	6.667.192	15.347.686	(8.680.494)

Le variazioni della voce in esame intervenute nel corso dell'esercizio sono dettagliate sul

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Rendiconto Finanziario e vengono qui sintetizzate.

	2019	2018
Disponibilità Finanziarie Iniziali	15.347.686	24.764.073
Flusso finanziario della gestione reddituale	(8.590.288)	(9.183.459)
Flusso finanziario dell'attività di investimento	(90.206)	(232.928)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento		0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	(8.680.494)	(9.416.387)
Disponibilità Finanziarie Finali	6.667.192	15.347.686

D) Ratei e Risconti Attivi

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

Descrizione	31.12.2018	variazioni		31.12.2019
		(+)	(-)	
ASSICURAZIONI AZIENDALI	11.280	1.165		12.445
ASSICURAZIONI PER IL PERSONALE	10.248		10.248	
ABBONAMENTI RIVISTE E PERIODICI	1.459	1.458		2.917
COMMISSIONI SU POLIZZE FIDEJUSSORIE		26.169		26.169
NOLEGGI	344		83	261
CANONI DI ASSISTENZA	12.627	19.189		31.816
ALTRI RISCONTI ATTIVI	9.444	750		10.194
TOTALE	45.402	48.731	10.331	83.802

PASSIVO

A) 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 2018 e l'esercizio 2019 è riportato nel prospetto che segue e riflette un incremento di € 12.985 dovuto dall'utile dell'esercizio in commento di pari importo.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Voci/sottovoci	31.12.2018	Sottoscrizione dei Soci	Ripartizione utile/Sistemazione perdita esercizio		Dividendo / Versamenti ai soci	Utile dell'esercizio	31.12.2019
Capitale sociale	54.820.920						54.820.920 (1)
<i>Riserva Legale</i>							
- Riserva Legale	222.624		21.908	-22.187			222.345
- Ris. Legale per conv. Euro	694.065						694.065
<i>Altre riserve</i>							
- Ris. Straordinaria			416.250	-416.250			
- Ris. da arrotondamento							
<i>Perdite portate a nuovo:</i>	-438.438			438.438			
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>							
- Utile (perdita) dell'esercizio	438.158		-438.158			12.985	12.985
TOTALE	55.737.329					12.985	55.750.315

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	Risultato d'esercizio	TOTALE	Distribuzione utili
Bilancio al 31/12/2016	54.820.920	971.759	190.541	192.829	56.176.049	
Destinazione del risultato d'esercizio		9.641	183.187	(192.829)		
Risultato dell'esercizio 2017				(876.876)	(876.876)	
Bilancio al 31/12/2017	54.820.920	981.400	373.728	(876.876)	55.299.172	
Copertura della perdita		(64.711)	(373.728)			
Perdite portate a nuovo				(438.438)		
Risultato dell'esercizio 2018				438.158	438.158	
Bilancio al 31/12/2018	54.820.920	916.689		(280)	55.737.329	
Destinazione del risultato d'esercizio		21.908	416.250	(438.158)		
Copertura della perdita		(22.187)	(416.250)	438.438		
Risultato dell'esercizio 2019				12.985	12.985	
Alla chiusura dell'esercizio in commento	54.820.920	916.410		12.985	55.750.315	

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

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	916.410	B	916.410
Riserve statuarie			
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve		A,B,C	
Utili (perdite) portati a nuovo			
Risultato dell'esercizio		A,B,C	
Totale	55.737.330		916.410
Quota non distribuibile			916.410
Residua quota distribuibile			

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

B) Fondi per Rischi ed Oneri

Complessivamente ammontano a € 927.778 a fronte di € 898.516 al 31/12/2018. Il prospetto che segue ne evidenzia la composizione e la movimentazione avvenuta nell'esercizio.

Voci	31.12.2018	Variazioni dell'esercizio			31.12.2019
		Accantonamenti da Conto Economico	Utilizzi diretti	Assorbimenti a C/ Economico	
<i>Per Imposte anche differite</i>					
Interessi di mora non incassati (Art. 109 comma 7)	46.157				46.157
<i>Altri:</i>					
- Contenziosi in corso	502.359	154.574	125.311		531.621
- Rischi Direz.Lav. . Imp.to di Procida	350.000				350.000
	852.359	154.574	125.311		881.621
TOTALE	898.516	154.574	125.311		927.778



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Di seguito sono descritte le composizioni e le movimentazioni delle sotto voci.

FONDI PER IMPOSTE DIFFERITE:

Tale voce, pari a € 46.157, raccoglie la fiscalità differita sugli interessi di ritardato pagamento dovuti dalla Regione Campania alla Società sull'aggio di gestione a seguito della sentenza n.12990/10 emessa dal Tribunale di Napoli.

ALTRI:

Tale voce, pari a € 881.621 (€ 852.359 al 31/12/2018) fronteggia rischi ed oneri richiamabili a:

- € 531.621 relativi a contenziosi giuslavoristici, civili e amministrativi il cui incremento è determinato da :
 - utilizzi diretti di € 125.311 dovuti a importi erogati nel corso del 2019;
 - un nuovo accantonamento per complessivi € 154.574 al fine di adeguarne il valore residuo alla migliore stima possibile operata anche attraverso le valutazioni dei nostri legali.
- € 350.000 relativi al rischio accantonato nell'anno 2011 connesso alle attività di Direzione Lavori dell'impianto di depurazione dell'isola di Procida.

Si precisa che, anche sulla base delle informazioni pervenute dai legali incaricati, allo stato non esistono altri rischi valutati possibili o probabili che possano determinare ulteriori accantonamenti.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

C) Trattamento di fine rapporto

Tale voce ammonta a € 349.367 a fronte di € 436.323 al 31/12/2018 con un decremento di € 86.956. La movimentazione della voce, nel corso dell'esercizio, è stata la seguente:

Consistenza al 31.12.2018	Incremento	Movimentazione TFR Fondo INPS Tesoreria	Vers. altri Fondi Pensione	Utilizzi per anticipazioni	Utilizzi per indennità corrisposte	Consistenza al 31.12.2019
436.323	1.168.881	-542.366	-390.132	0	-323.338	349.368

Il saldo rappresenta il debito della Società, maturato e non ancora liquidato, nei confronti dei dipendenti in forza al 31/12/2019 ed è al netto dei versamenti ai fondi pensione integrativi e delle indennità ed anticipazioni erogate a dipendenti.

D) Debiti

Il totale ammonta a € 73.091.583, a fronte di € 72.632.614 al 31/12/2018, con un incremento pari a € 458.969 ed è così composto:

	31.12.2019	31.12.2018	variazione
ACCONTI	62.107.163	63.080.358	(973.195)
DEBITI VERSO FORNITORI :	5.874.137	4.441.695	1.432.442
DEBITI TRIBUTARI	1.628.583	1.514.656	113.927
DEBITI VERSO IST. DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	1.203.710	1.225.818	(22.108)
ALTRI DEBITI	2.277.990	2.370.087	(92.097)
TOTALE	73.091.583	72.632.614	458.969

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

- La voce “acconti”, pari ad € 62.107.163 (€ 63.080.358 al 31/12/2018), si riferisce al fatturato relativo alle seguenti attività il cui prospetto ne evidenzia la movimentazione intervenuta nell'esercizio.

	2018	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2019
COMPENSAZIONI AMBIENTALI	29.173.388	14.434.554		28.940.383	14.667.559
BONIFICHE E COMMISSARI STRAORDINARI	20.446.932	5.816.722	-21.940		26.241.714
ASSISTENZA TECNICA SPECIALISTICA MATTM	1.968.862	12.699		1.812.640	168.921
ASSISTENZA TECNICA MATTM - FONDI COMUNITARI	4.353.795	8.814.690			13.168.486
DIREZIONI LAVORI IMPIANTI DI DEPURAZIONE	4.720.515	515.415			5.235.930
SETTORE IDRICO - FONDI EX ART 19 CIPE	2.416.868	796.871	-589.187		2.624.552
TOTALE	63.080.358	30.390.952	-611.127	30.753.023	62.107.163

Vengono di seguito dettagliati i singoli importi in capo alle diverse commesse di riferimento già commentate nella voce “Lavori in corso su ordinazione”.

COMPENSAZIONI AMBIENTALI	2018	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2019
MATTM TRI Convenzione del 12/09/2011 " Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania " (MAT117)	29.173.388	14.434.554		28.940.383	14.667.559
TOTALE COMPENSAZIONI AMBIENTALI	29.173.388	14.434.554		28.940.383	14.667.559

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

BONIFICHE	2018	Aumenti (+)	Diminuzioni (-)	Imputazioni a ricavo	2019
Progett. preliminare, definitiva ed esecutiva degli interv. di messa in sicurezza dell'Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (Anticipo su intera convenzione)	485.428				485.428
Progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell'Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (CAM004)	883.678	5.151			888.829
Attuazione del Piano di caratterizzazione della c.d. Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (CAM005)	1.587.628				1.587.628
Progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi di messa in sicurezza dell'Area dei Laghetti di Castelvolturno (CAM006)	385.846				385.846
Esecuzione Lavori di Mise dell'Area ex Resit - GARA CIG 524295602A (CAM302)	2.922.631	2.028.496			4.951.127
Esecuzione lavori di Mise delle Aree Pozzo Schiavi - GARA CIG 5279495917 (CAM403)	482.213				482.213
Esecuzione LAVORI di Mise dell'Area Novambiente - GARA CIG 5281593C69 (CAM405)	354.896				354.896
Studio di fattibilità Area Vasta ricadente nel Comune di Giugliano in Campania (CAM102)	121.178				121.178
TOTALE COMMISSARIO EX OPCM 3849/2010 e 3891/2010	7.223.498	2.033.647			9.257.145
Attività di supporto al C.S.U. ex DPCM del 26/4/2017 (SIC1501 SIC1502 SIC1503 SIC1701)					
LAZ1701 Supporto C. U. sup. proc. infr. trattamento Acque					
CAL1802 Supporto Comm. Pallaria Trattamento Acque Calabria					
SIN Crotona - Supporto tecnico Specialistico al Commissario Straordinario (ROLLE) (CAL1602)	127.506	436.271			563.777
TOTALE COMMISSARIO STRAORDINARIO UNICO	2.033.072	436.271			563.777
SIN BRINDISI - Indagini Integrative propedeutiche all'progettazione interventi mise della falda del SIN - II Atto Integrativo del 3/11/2011 (PUG105)	368.284				368.284
SIN di Brindisi D.L. Micorosa (PUG504)	21.096	21.096	-21.940		20.252
Direzione Lavori per la realizzazione del I lotto funzionale della cassa di colmata e dei dragaggi in area Molo Polisettoriale - Convenzione Autorità Portuale del 26/11/2014 (PUG401)	1.398.705				1.398.705
TOTALE REGIONE PUGLIA	1.788.085	21.096	-21.940		1.787.241
SIN Crotona - Supporto tecnico Specialistico al Commissario Straordinario (PALLARIA) (CAL1602)	183.945				183.945
TOTALE REGIONE CALABRIA	183.945				183.945
SIN di Pianura - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione (CAM807)	648.026				648.026
SIN Litorale Domizio Flegreo ed Agro Aversano - Atto Modificativo del 8/2/11 alla Convenzione del 7/8/2008 - Caratterizzazione e Proget. Degli interventi di messa in sicurezza, bonifica e riqualificazione delle Aree comuni di Giugliano (CAM101)	495.868				495.868
SIN Taranto - Attività di 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 del V Sporgente" (PUG005)	7.590.390				7.590.390
SIN Taranto - Sperimentazioni finalizzate al recupero dei sedimenti dragati. Conv. 16/12/2009 art.2 comma 2 (PUG101)	404.929				404.929
SIN di Pioltello Rodano Progettazione di bonifica acque di falda comprese nel SIN- Convenzione del 17/12/2009 (LOM901)	79.122				79.122
TOTALE MATTM - EX DGTRI	9.218.335				9.218.335
TOTALE BONIFICHE	20.446.932	5.816.722	-21.940		26.241.715

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
				variazione normalizzata	-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

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Le imposte anticipate iscritte sono determinate sulla base delle differenze di natura temporanea tra l'imponibile fiscale e il risultato lordo civilistico. Quando dal calcolo sopra menzionato emerge un onere fiscale anticipato, viene iscritto nella voce "Crediti" nei limiti della presumibile recuperabilità dello stesso. In merito al concetto di "recuperabilità" si evidenzia come la società, ritiene sussistano i presupposti della ragionevole certezza del loro futuro recupero anche sulla base di un trend storico che evidenzia la capacità dell'impresa di produrre negli anni redditi fiscalmente imponibili, non inferiori all'ammontare delle differenze che si annulleranno.

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.

	Situazione al 31/12/2018	Anno 2019			Situazione al 31/12/2019
		Azzeramento/ripristino imposte anticipate (anni precedenti)	Recupero imposte anticipate	Acc.to. imposte anticipate	
Altri Costi :					
Emolumenti non corrisposti	36.000		(36.000)	31.680	31.680
Fondo svalutazione crediti	46.126				46.126
Fondo Oneri e Rischi	852.359		(125.311)	154.574	881.622
	934.485		(161.311)	186.254	959.428
Perdita Fiscale anni precedenti	916.437	170.255	(224.107)		862.585
TOTALE IMPONIBILE IRAP					
TOT. IMPONIB. IRES	1.850.922	170.255	(385.418)	186.254	1.822.013
Imposte anticipate					
IRAP	-				-
IRES	444.221	40.861	(92.500)	44.701	437.283
totale	444.221	40.861	(92.500)	44.701	437.283

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Per quanto attiene le imposte differite non si registrano variazioni nell'esercizio e se ne riporta di seguito la loro composizione.

Interessi di mora non incassati (Art. 109 comma 7)		Situazione al 31/12/2018	Rettifica aliquota	Utilizzo	Situazione al 31/12/2019
Reg. Campania - Int. di mora accantonati nel 2012 non ancora incassati	Imponibile	192.321			192.321
	IRAP				
	IRES	46.157			46.157
TOTALE	Imponibile	192.321			192.321
	IRAP				
	IRES	46.157			46.157

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime

L'art. 2427 comma 22bis del c.c. dispone che la nota integrativa debba indicare le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Per quanto attiene la definizione di parte correlata si fa riferimento al principio contabile internazionale n. 24 la cui finalità è di assicurare che il bilancio di un'entità contenga le informazioni integrative necessarie a evidenziare la possibilità che la sua situazione patrimoniale – finanziaria ed il suo risultato economico possano essere stati influenzati dall'esistenza di parti correlate e da operazioni e saldi in essere con tali parti.

Per quanto concerne le operazioni con parti correlate, si precisa che le stesse non sono qualificabili né come atipiche né come inusuali rientrando nel normale corso di attività della società. Dette operazioni sono regolate a condizioni di mercato tenuto conto delle caratteristiche dei beni e servizi prestati e delle caratteristiche della Società.

La Sogesid è controllata al 100% dal Ministero delle Economia e Finanze, ed è soggetto in house del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare e del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.



Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2019, che avranno riflessi di natura gestionale ed operativa a partire dalla successiva annualità, si segnalano i seguenti:

- ✓ Effetti dell'inserimento della Società nell'Elenco Istat delle "Amministrazioni Pubbliche"

A seguito della inclusione nell' *"Elenco analitico delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato, individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 3 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 e ss.mm.ii."* (Legge di contabilità e di finanza pubblica) pubblicato sulla GURI, Serie Generale, n. 229 del 30 settembre 2019 ed aggiornato annualmente dall'ISTAT, la Sogesid a far data dal 1 gennaio 2020 ha iniziato ad ottemperare agli obblighi normativi cui è tenuta in virtù del citato inserimento.

Al riguardo, l'applicazione delle norme di finanza pubblica e, nello specifico degli obblighi di contenimento di cui all'articolo 1, commi da 591 a 593 e 610, della Legge 27 dicembre 2019 n. 160, genera notevoli difficoltà operative nello svolgimento e sviluppo delle attività e delle prestazioni richieste con affidamenti *in-house* dei Ministeri vigilanti e con affidamenti *ex-lege* di altri soggetti pubblici, rischiando di pregiudicare la cura degli interessi pubblici di particolare rilevanza coinvolti.

A tal proposito è il caso di segnalare che la Società si è adoperata a segnalare ai Ministeri competenti la necessità dell'emanazione di una norma che disponga l'esenzione dall'applicazione nei confronti della Sogesid dei vincoli previsti dalla normativa sopracitata e sta avviando iniziative nelle sedi opportune per sollecitare l'interpretazione delle norme ritenute applicabili nel contesto Sogesid.

- ✓ Emergenza sanitaria da Covid-19, normativa emergenziale e relativi effetti

Seppur la normativa e la dottrina diffusa considerino le catastrofi naturali eventi eccezionali che se intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio non comportano variazioni dei

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

valori di bilancio, nel caso della attuale pandemia da Covid 19 in ordine alla quale il Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020 ha dichiarato per la durata di sei mesi lo stato d'emergenza, è opportuno segnalare che la portata e la durata delle restrizioni assunte hanno causato e causeranno rilevanti impatti da un punto di vista gestionale ed operativo sullo svolgimento delle commesse aziendali in corso di durata pluriennale. L'attuale contesto di incertezza non consente di fornire stime quantitative degli impatti prodotti dalla pandemia sulle diverse filiere di attività della Sogesid, prima tra tutte quella relativa ai cantieri; non meno importanti sono stati (e saranno) gli impatti sulle attività tecniche e specialistiche in ordine alle quali la Società ha operato un grosso sforzo per assicurarne la continuità.

Pertanto, in tale situazione di incertezza, il bilancio di esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale avvalendosi della deroga prevista dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23. In tale contesto è stato peraltro valutato come sussistente, sulla base delle informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2019, il presupposto della continuità aziendale a tale data. Nell'ambito di tale valutazione, non è stato tenuto conto degli eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2019.

Le ripercussioni economiche dirette e indirette saranno definite più compiutamente a fine esercizio 2020 e gli impatti potranno essere approfonditi e valutati nel medio periodo ciononostante per gli eventi già occorsi nei primi mesi dell'anno si dovrà comunque inevitabilmente tenere conto degli effetti dispiegati per la valutazione di alcune commesse già nella semestrale 2020. Di seguito viene fornita una rappresentazione qualitativa degli impatti più rilevanti causati dalla predetta emergenza.

- Impatti sui cantieri

Sulla base delle Convenzioni sottoscritte con Ministeri, Autorità Portuali, Commissari Straordinari ecc., la Sogesid svolge le funzioni di Stazione Appaltante, Direzione dei Lavori, Coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione ed Organo di Collaudo per numerosi interventi, in particolare in Campania, in Sicilia, in Calabria e in Puglia.

A seguito delle disposizioni previste dai successivi Decreti della Presidenza del Consiglio dei Ministri oltre che dalle normative regionali per il contenimento della diffusione del virus, nella seconda metà di marzo 2020 sono stati sospesi i lavori pressoché in tutti i



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

cantieri, mentre sono state rinviate a data da destinarsi le attività che nello stesso periodo avrebbero dovuto essere avviate.

La durata media delle sospensioni dei lavori nei vari cantieri è stata di 7-8 settimane; in tale periodo la Sogesid, con il proprio personale incaricato, ha continuato a garantire lo svolgimento delle funzioni ed il rispetto degli adempimenti in capo a Responsabili del Procedimento, Direttori dei Lavori e, soprattutto, Coordinatori della sicurezza, coinvolti a vario titolo nelle misure di chiusura e messa in sicurezza dei cantieri, negli aggiornamenti dei Piani di Sicurezza e Coordinamento, nella verifica dei Piani Operativi di Sicurezza presentati dalle Imprese ecc..

Tali sospensioni hanno determinato, in alcuni casi, l'impossibilità, da parte della Società, di emettere gli stati avanzamento lavori (SAL) e, pertanto, di procedere all'emissione delle relative fatture, anche se gli impatti potranno essere limitati ad una proroga dei lavori per una durata pari al fermo dei cantieri, e causeranno comunque, inevitabilmente, un prolungamento dei tempi ed un incremento dei costi previsti per la realizzazione degli interventi.

Inoltre, le sospensioni dei lavori nei vari cantieri ha comportato per la Società l'espletamento di attività impreviste e non pianificate, che vanno dalla redazione degli stati di consistenza delle opere alla loro messa in sicurezza e la necessità di garantire, nel predetto periodo di fermo, il controllo e la vigilanza, congiuntamente ai vari appaltatori, delle aree di cantiere, al fine di garantire la pubblica e privata incolumità.

Successivamente, a seguito delle varie linee guida ed ordinanze regionali, la Sogesid ha dovuto gestire la fase propedeutica alla ripresa delle lavorazioni. Tale fase ha riguardato la verifica dell'aggiornamento dei Piani Operativi di Sicurezza, redatti dagli appaltatori secondo le prescrizioni contenute nei suddetti dispositivi normativi, nonché l'aggiornamento dei Piani di Sicurezza e Coordinamento, incluso l'adeguamento dei costi della sicurezza, da parte dei Coordinatori per la sicurezza in fase di esecuzione. Si è, altresì, dovuto procedere alla redazione dei verbali di ripresa delle lavorazioni, effettuando controlli sulle eventuali modifiche intervenute sullo stato dei luoghi ed aggiornando i cronoprogrammi per la realizzazione delle singole opere

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Al momento non è possibile valutare quantitativamente questi effetti, neanche nei casi in cui i lavori siano stati ripresi, in quanto l'aumento (sia dei tempi che dei costi) non è commisurato, *sic et simpliciter*, alla durata della sospensione, ma anche (e forse soprattutto) alle modalità con cui è stato possibile attuare la ripresa: l'applicazione dei protocolli di sicurezza (che impongono l'adozione di importanti misure di tutela quali il distanziamento minimo tra gli operatori, la regolamentazione degli accessi ai cantieri e degli utilizzi degli spazi comuni, l'impiego dei dispositivi di protezione individuale, gli interventi di sanificazione degli spazi di lavoro e di servizio ecc.) determinerà un ulteriore prolungamento dei tempi di esecuzione oltre a maggiori costi nei budget di commessa, inizialmente non previsti e non prevedibili, in quanto i corrispettivi dovuti per le prestazioni professionali rese sono calcolati in base agli importi delle opere da realizzare e non alla loro durata ed ulteriori eventuali possibili oneri, che dovranno essere adeguatamente quantificati e remunerati, se si vuole garantire realmente il rispetto delle previsioni assunte in materia di contenimento dell'epidemia.

- Impatti sulle attività di supporto tecnico specialistico

Con l'attuazione delle misure di contenimento del contagio previste dai vari DL e DPCM e dalle specifiche Direttive e Circolari di Ministeri ed Enti, le attività di supporto tecnico specialistico hanno, in qualche caso, subito rallentamenti; nel caso specifico della Convenzione sottoscritta con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 27/12/2018, le prestazioni sono invece state sospese per circa due mesi (tale sospensione si tradurrà in una proroga del termine di scadenza dell'atto convenzionale).

Come per la filiera dei cantieri, anche per le attività di supporto tecnico specialistico, al momento non è possibile fornire una stima quantitativa degli effetti connessi all'emergenza sanitaria COVID-19, ulteriori agli oneri sostenuti per l'attuazione delle misure di contenimento del contagio (attraverso la sanificazione degli spazi di lavoro, la fornitura dei necessari DPI al Personale ecc.). Tra i citati effetti potrebbe emergere una possibile contrazione dei ricavi, legata alla mancata quota di ribaltamento dei costi di missione e degli straordinari, non autorizzati fino al termine dello stato di emergenza

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Va inoltre segnalato che la mancanza di mobilità e di interlocuzione, salvo che in modalità a distanza, determinata dall'emergenza sanitaria ha, altresì, comportato ritardi nella definizione e sottoscrizione di importanti Convenzioni quale quella di Yard Belleli II e quella per la falda di Brindisi nonché in altre attività in itinere relative a nuove Convenzioni.

- Impatti sulla gestione dei progetti comunitari

Limitatamente alla gestione dei progetti comunitari, si rappresenta che, al fine di ottemperare alle stringenti misure di contenimento dell'emergenza epidemiologica adottate dal Governo al fine di tutelare la salute pubblica ed, al contempo, stante la necessità di assicurare il perseguimento dei risultati e l'avanzamento della spesa, è stata condivisa con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare una mappatura delle iniziative previste nell'annualità 2020 che potevano essere efficacemente realizzate anche con modalità "a distanza" (videoconferenza, *webinar*) in luogo di quelle "in presenza". Tale procedura ha portato, per tutte le iniziative individuate, l'attivazione congiunta delle modalità a distanza. Per tal motivo non si prevedono significativi effetti sull'andamento dei progetti comunitari fatto salvo un impatto limitato al corrispettivo riconosciuto per i servizi logistico-organizzativi. Questi ultimi sono, infatti, ridotti con l'introduzione di iniziative in videoconferenza realizzate attraverso le dotazioni in uso presso il Dicastero e la Società.

Della citata emergenza sanitaria potranno, peraltro, valutarci nel medio periodo anche possibili benefici.. Infatti, l'emergenza ha innescato una vera e propria rivoluzione, un cambiamento strutturale che nei prossimi mesi dovrà essere incoraggiato, implementato e rafforzato, a partire dal lavoro agile che si è reso necessario attuare dalla metà del mese di marzo 2020, con procedure e sistemi di monitoraggio e controllo interno per la verifica dell'efficienza e dell'efficacia.

✓ La presentazione del **Piano Triennale 2020-2022**¹ in corso di approvazione che, nel dare

¹ L'interpretazione strategica di medio-lungo periodo, delineata nel Piano Triennale 2020-2022, viene avvalorata da quanto indicato dal Ministro dell'Ambiente nell'atto sulle priorità politiche per l'anno 2020

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

seguito agli Atti di indirizzo e di controllo emanati dalle Amministrazioni centrali di riferimento, conferma e rafforza l'impianto strategico e programmatico delineato nel Piano 2019-2021 (dettagliate nella Relazione sulla gestione), recependo le raccomandazioni fornite dal Comitato di controllo analogo congiunto espresse nella seduta del 16 settembre 2019, in occasione della presa d'atto del medesimo documento.

In particolare, rispetto alle azioni già intraprese e consolidate dalla Società, il Piano Triennale 2020-2022 evidenzia maggiormente i criteri adottati nella definizione delle previsioni formulate nel precedente Piano, focalizzando l'attenzione sulle attività in corso con una proiezione triennale, correlate all'andamento della dotazione organica societaria e del relativo fabbisogno stimato;

- ✓ emanazione della **Legge 28 febbraio 2020, n. 8 (c.d. Milleproroghe 2020)** che ha posticipato all'annualità 2021 l'avvio dei termini per il MATTM ai fini della progressiva riduzione delle Convenzioni riguardanti attività di assistenza e di supporto tecnico-specialistico ed operativo in materia ambientale, modificando quanto previsto dall'art. 1, comma 317 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019)²;
- ✓ **rinnovo della Convenzione Quadro MATTM/Sogesid**, in considerazione della scadenza del precedente atto prevista per il mese di giugno 2020. Nel merito si evidenzia che l'erogazione del servizio di assistenza tecnica al Dicastero - nel tenere conto del dettato

e per il triennio 2020-2022, nel quale si evidenzia la necessità che *“durante il 2019 e il 2020 prosegua il percorso di valorizzazione e potenziamento della Sogesid sostenendo un piano industriale che riconosca alla Società il valore aggiunto apportato al sistema Paese e adottando ogni misura possibile, anche normativa, al fine di rendere la Società, nel rispetto delle indicazioni della proprietà, sempre più servente verso le esigenze delle pubbliche amministrazioni, centrali e periferiche, nei settori delle bonifiche, del dissesto idrogeologico, del governo e della tutela del territorio valorizzando, con ciò, le elevate professionalità che ivi vi operano”*.

² Sulla base di quanto disposto dalla Legge di Bilancio 2019 il MATTM, fatto salvo quanto stabilito ai sensi dell'articolo 8, comma 1, della legge 8 luglio 1986, n. 349, provvede alla progressiva riduzione delle convenzioni riguardanti attività di assistenza e di supporto tecnico-specialistico ed operativo in materia ambientale, nella misura fino al 10 per cento nell'anno 2020, fino al 20 per cento nell'anno 2021, fino al 50 per cento nell'anno 2022, fino al 70 per cento nell'anno 2023 e fino al 100 per cento nell'anno 2024.

I termini di cui sopra sono stati posticipati di un anno dal Milleproroghe 2020, con la conseguente traslazione delle percentuali massime di riduzione previste per ciascuna annualità.



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

normativo di cui all'art. 1, comma 317 della Legge di Bilancio 2019, come modificato dalla Legge 28 febbraio 2020, n. 8 - dovrà essere adeguata, in particolare:

- alla riorganizzazione del MATTM intervenuta con DPCM 6 novembre 2019, n. 138 (esecutiva dal 1 gennaio 2020), con l'adozione di misure amministrative ed organizzative in grado di rispondere al nuovo assetto ministeriale che prevede, tra l'altro, la costituzione di due nuove Direzioni Generali con la configurazione di nuovi ambiti di attività assegnati alle stesse, nonché due Dipartimenti con competenze di coordinamento e gestione dei temi delle Direzioni Generali nonché gestione dei fondi straordinari (fondi strutturali e FSC);
- alle indicazioni della Corte dei Conti rispetto alle modalità di erogazione del servizio e conseguente configurazione dei nuovi atti convenzionali;
- alla riorganizzazione aziendale che individua nuove funzioni aziendali che impattano sul buon andamento delle commesse ministeriali (è il caso della Direzione Program Management);
- al nuovo scenario internazionale che richiederà la previsione di misure straordinarie, volte sia al buon andamento delle attività (lavoro agile con connesse esigenze organizzative per il personale che opera presso il Dicastero) sia per la tutela dei lavoratori (potenziamento delle polizze sanitarie/assicurative per il personale che opererà in missioni all'estero su mandato del Dicastero).



Obblighi di comunicazione previsti dall'art. 1, commi da 125 a 129, della Legge 124/2017 (legge in materia di concorrenza e rapporti economici intercorsi con la Pubblica Amministrazione).

Si riportano le somme complessivamente percepite dalla Pubblica Amministrazione nell'anno solare 2019 precisando che le stesse hanno natura di corrispettivo quale compenso per i servizi prestati.

COMMESSA	CONVENZIONE	IMPORTO
CAM302	Convenzione Commissario di Governo ex O.P.C.M. n. 3849/2010 - MATTM - Regione Campania - Sogesid del 7/10/2010. Interventi urgenti di messa in sicurezza e bonifica delle aree di Giugliano e dei Laghetti di Castelvolturno.	2.028.495,57
	Commissario Liquidatore ex OPCM n. 3849/2010 art. 9, comma 6	2.028.495,57
PUG1602	Convenzione attuativa tra il Commissario Straordinario per gli interventi urgenti di bonifica, ambientalizzazione e riqualificazione di Taranto e la Sogesid S.p.A. del 18/07/2016 - Riprese aeree con sensore lidar, ortofoto digitali, cartografia numerica, modello digitale del terreno e della superficie (scala 1:2.000) per un'estensione di circa 9.300 ha - Saldo attività	135.451,97
	Commissario Straordinario per gli interventi urgenti di bonifica, ambientalizzazione e riqualificazione di Taranto	135.451,97
LAZ1701	Convenzione attuativa tra il commissario Straordinario di Governo e Sogesid del 15/07/2019 - Supporto specialistico per le attività di carattere amministrativo-gestionale e legale connesse alla progettazione, all'affidamento ed all'esecuzione dei lavori, inclusi servizi e forniture, necessari all'adeguamento dei sistemi di collettamento, fognatura e depurazione	319.206,84
SIC1801	Convenzione Quadro del 15/06/2017 sottoscritta tra il Commissario Straordinario Unico di cui al D.P.C.M. 26/04/2017 e la Sogesid S.p.A.	2.754.804,01
CAL1602	Convenzione Attuativa del 1/04/2016 della Convenzione Quadro con il Commissario del 1/03/2016 tra Commissario Straordinario, il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e Sogesid S.p.A.	563.776,81
	Commissario Straordinario Unico Dpcm del 26/04/2017	3.637.787,66
PUG301	Convenzione tra Ministero dell'Ambiente, Regione Puglia, Comune di Brindisi e Sogesid del 4/12/2013 - "Attività finalizzate alla messa in sicurezza permanente delle aree di Micorosa ricadenti nel SIN di Brindisi.	110.440,56
	Comune di Brindisi	110.440,56
MAT1807	Convenzione del 10/05/2018 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per il Clima e l'Energia e Sogesid S.p.a. relativa al "Supporto e Assistenza tecnico-specialistica per l'espletamento delle funzioni e attribuzioni in capo alla Direzione Generale per il Clima e l'Energia e al Comitato ETS"	8.136,39
MAT1811	Convenzione del 12/10/2018 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per il Clima e l'Energia e Sogesid S.p.a. relativa al "Supporto e Assistenza tecnico-specialistica per l'espletamento delle funzioni e attribuzioni in capo alla Direzione Generale per il Clima e l'Energia e al Comitato ETS"	2.067.295,64
MAT1905	Convenzione del 20/06/2019 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare DG per il Clima e l'Energia e Sogesid S.p.A. per "Supporto e assistenza tecnico specialistica per l'espletamento di funzioni e attribuzioni in capo alla Direzione Generale per il Clima e l'Energia e al Comitato ETS"	656.654,92
	MATTM - DGCLE	2.732.086,95

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

COMMESSA	CONVENZIONE	IMPORTO
MAT1802	Convenzione del 15/12/2017 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – DG Protezione della Natura e del Mare e Sogesid S.p.a. relativa all' "Assistenza tecnica e specialistica sui temi di competenza della Direzione Generale per la Protezione della Natura e del Mare"	1.529.476,01
MAT1803	Convenzione del 15/12/2017 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – DG Protezione della Natura e del Mare e Sogesid S.p.a. relativa al "Supporto tecnico e specialistico nell'ambito delle attività legate alla ratifica del Protocollo di Nagoya"	470.330,48
MAT1902	Convenzione del 20/03/2019 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – DG Protezione della Natura e del Mare e Sogesid S.p.a. relativa al "Supporto tecnico specialistico nell'ambito delle attività legate alla ratifica del Protocollo di Nagoya"	2.007.346,63
MATTM - DGNP		4.007.153,12
MAT1707	Convenzione attuativa dell'11/07/2017 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per i Rifiuti e l'Inquinamento e Sogesid S.p.A. relativa all'Assistenza specialistica in materia di gestione integrata dei rifiuti"	134.283,11
MAT1810	Convenzione del 18/10/2018 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per i Rifiuti e l'Inquinamento e Sogesid S.p.A. per "Assistenza specialistica in materia di gestione integrata dei rifiuti"	2.210.261,36
MATTM - DGRIN		2.344.544,47
MAT1801	Convenzione attuativa del 14/12/2017 e Atto integrativo del 19/01/2018 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per la Salvaguardia del Territorio e delle Acque e Sogesid S.p.A. relativa all' "Assistenza Tecnica e specialistica con riferimento alle linee di attività Bonifiche - Gestione delle risorse idriche e tutela della qualità delle acque superficiali e sotterranee - Difesa del suolo e mitigazione del rischio idrogeologico – Geoportale Nazionale - Programmazione, pianificazione, monitoraggio e attuazione degli interventi - Contenzioso e danno ambientale – Attività giuridico-legali "	2.293.507,39
MAT1903	Convenzione attuativa del 28/02/2019 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per la Salvaguardia del Territorio e delle Acque e Sogesid S.p.a. per "assistenza tecnico specialistica e supporto all'esercizio delle funzioni e attribuzioni in capo alla Direzione Generale per la Salvaguardia del Territorio e delle Acque"	1.175.595,16
MAT505	Convenzione del 12/11/2014 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per la Salvaguardia del Territorio e delle Acque e Sogesid S.p.A. per il raggiungimento degli obiettivi di servizio legati alla gestione dei rifiuti urbani e al servizio idrico integrato Il fase Delibera CIPE n. 79 del 2012.	97.088,05
PUG101	Convenzione Sogesid/MATTM del 16/12/2009 e successivo atto integrativo del 16/04/2010 per la riqualificazione ambientale delle aree ricadenti nel SIN di Taranto. Sperimentazioni finalizzate al recupero dei sedimenti dragati ai fini del ripascimento di arenili, del ripristino morfologico e paesaggistico di cave e/o discariche previo idoneo trattamento ed al refluitamento in apposite strutture di contenimento	79.929,13
MATTM - DGSTA		3.646.119,73
MAT1805	Convenzione del 09/01/2018 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per la Salvaguardia del Territorio e delle Acque e Sogesid S.p.a. per "supporto tecnico-specialistico funzionale alla realizzazione degli interventi previsti dal progetto pilota "censimento, catalogazione e condivisione dei dati territoriali – interoperatività tra le PA locali e il Geoportale Nazionale – Città Metropolitana di Venezia – Annualità 2018"	128.969,57
MAT1806	Convenzione 9/01/2018 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per la Salvaguardia del Territorio e delle Acque, Sogesid S.p.a. e Ancitel S.p.a. relativa al Supporto tecnico specialistico funzionale alla gestione delle domande presentate dai soggetti pubblici ai fini della concessione di finanziamenti per la progettazione preliminare e definitiva degli interventi di bonifica di beni contaminati da amianto"	30.549,84
MATTM - DGSTA - Convenzioni MATTM/Sogesid /Anci		159.519,41

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

COMMESSA	CONVENZIONE	IMPORTO
MAT1709	Convenzione attuativa del 28/06/2017 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per lo Sviluppo Sostenibile, per il Danno Ambientale e per i rapporti con l'Unione Europea e gli Organismi Internazionali e Sogesid S.p.A. relativa "Assistenza specialistica alla Direzione Generale per lo Sviluppo Sostenibile, per il Danno Ambientale e per i Rapporti con l'Unione Europea e gli Organismi Internazionali"	1.321.303,18
MAT1812	Convenzione del 31/10/2018 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per lo Sviluppo Sostenibile, per il Danno Ambientale e per i Rapporti con l'Unione Europea e Sogesid S.p.a. relativa "all'assistenza specialistica alla Direzione Generale per lo Sviluppo Sostenibile, per il Danno Ambientale e per i Rapporti con l'Unione Europea e gli Organismi Internazionali"	4.457.653,72
	MATTM - DGSVI	5.778.956,90
CRelAMO	Progetto "CRelAMO PA - Competenze e reti per l'Integrazione Ambientale e per il Miglioramento delle Organizzazioni della PA" a valere sul PON GOV 2014 - 2020 (FSE). Convenzione MATTM/Sogesid S.p.A. del 4/08/2017	5.412.716,79
Mettiamoci in RIGA	Programmazione Comunitaria 2014-2020 - Progetto "Mettiamoci in RIGA - Rafforzamento integrato Governance Ambientale" - Programma Operativo Nazionale "Governance e Capacità istituzionale" 2014 - 2020 (CCI 2014IT05M2OP002) - Convenzione del 13/06/2018 tra il MATTM e Sogesid S.p.A.	2.524.863,02
	MATTM - DGSVI - Fondi Comunitari	7.937.579,81
MAT1706	Convenzione attuativa del 10/05/2017 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per le Valutazioni Ambientali e Sogesid S.p.A. relativa Assistenza specialistica alla DGVA e alla Commissione Tecnica di Verifica dell'Impatto Ambientale - VIA e VAS	959.230,41
MAT1901	Convenzione attuativa del 12/12/2018 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per le Valutazioni Ambientali e Sogesid S.p.A. relativa Assistenza specialistica alla DGVA e alla Commissione Tecnica di Verifica dell'Impatto Ambientale - VIA e VAS	1.110.575,95
	MATTM - DGVA	2.069.806,36
MAT1711	Convenzione del 24/10/2017 tra Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Segretario Generale e Sogesid S.p.A. per il "Supporto tecnico specialistico inerente l'attività ai fini del riconoscimento delle associazioni di protezione ambientale di cui all'art. 13 della Legge 8 luglio 1986, n. 349 e s.m.i."	31.556,29
	MATTM - Segretario Generale	31.556,29
AC01-1	Direzione dei lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione per la realizzazione dell'impianto di depurazione di Punta Gradelle e relativa strada di servizio	585.307,21
	Regione Campania	585.307,21
CAM1701	Convenzione Sogesid / Regione Campania n. 13360 del 26/3/2003, prorogata con successivi atti. "Assistenza Tecnica per l'Aggiornamento del Piano di Tutela delle Acque - art. 121 del D.Lgs. 152/2006 e S.M.I.	415.367,76
CAM604	Convenzione Sogesid/Regione Campania n. 13360 del 26/3/2003, prorogata con atti successivi "Convenzione sugli interventi sul ciclo integrato delle acque, riqualificazione ambientale, difesa del suolo di cui all'intesa istituzionale di programma tra Governo della Repubblica e la Giunta della Regione Campania"	381.503,40
	Ministero dell'Economia - Dipartimento del Tesoro Direzione VI Uff. VI	33.864,36
	TOTALE GENERALE	35.238.670,35



Verifica adempimenti di contenimento dei costi previsti ai sensi dell'art. 19 comma 5 del D. Lgs n. 175/2016.

In data 19/6/2017 il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 19 comma 5 del D.lgs n. 175/2016, ha comunicato gli obiettivi minimi gestionali di efficientamento e contenimento della spesa a cui la società dovrà fare riferimento per il triennio 2017/2019.

A tale scopo ha identificato il criterio di contenimento in funzione dell'incidenza dei costi operativi sul valore della produzione sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente sull'esercizio in corso dettando la seguente formula:

$$\frac{CO_t}{VP_t} \leq \frac{CO_{t-1}}{VP_{t-1}} - \frac{CO_{t-1}}{VP_{t-1}} * \left[0,005 + \frac{(VP_t - VP_{t-1})/VP_{t-1}}{0,1} * 0,005 \right]$$

dove:

CO_t = Costi operativi nell'esercizio t;

VP_t = valore della produzione nell'esercizio t

CO_{t-1} = Costi operativi nell'esercizio precedente

VP_{t-1} = valore della produzione nell'esercizio precedente.

Lo stesso Ministero ha individuato i costi operativi che dovranno essere oggetto delle misure di contenimento intesi come ricorrenti a carattere ordinario. Tra essi esclude, oltre le spese di beni e servizi per conto delle Pubbliche Amministrazioni, anche le voci di costo/ricavo di entità o incidenza eccezionali e comunque non ricorrenti.

Poiché la definitiva cessazione del beneficio economico degli sgravi contributivi, che sul bilancio 2018 è consistita in minori oneri sociali per €/migliaia 1.113, è un evento che per la sua incidenza non rende comparabile l'indice tra i due esercizi si è proceduto, come già operato sul budget 2019 d'intesa con il Collegio Sindacale e coerentemente a quanto disposto dal Mef, a "neutralizzarne" l'effetto considerandolo di natura straordinaria.

Al fine della verifica del raggiungimento degli obiettivi minimi gestionali di efficientamento e contenimento dei costi di funzionamento ai sensi dell'art. 19 comma 5 del D.lgs n. 175/2016, si riepilogano nelle successive tabelle i dati relativi all'esercizio 2018 e 2019.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Dati di bilancio dell'esercizio 2018

	Esercizio 2018		
	importo da conto economico	voci da escludere	Perimetro dei costi operativi
COSTI DELLA PRODUZIONE			
B6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	44.452	-	44.452
B7 per servizi	19.042.142	(8.078.129) (15.684)	10.948.329
B8 per godimento di beni e servizi	641.234	-	641.234
B9 per il personale	23.829.872	-	23.829.872
B10 ammortamenti e svalutazioni	116.033	(116.033)	-
B12 accantonamento per rischi	117.718	(117.718)	-
B14 oneri diversi di gestione	204.190	(193.434)	10.756
	43.995.641	- 8.520.998	35.474.643
Sgravi contributivi beneficiati nel 2018			1.113.369
Totale Costi Operativi normalizzato			36.588.012
VALORE DELLA PRODUZIONE			Valore della produzione di riferimento
A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.312.590	-	26.312.590
A3 Variazioni dei lavori in corso	18.327.761	- 8.078.129	10.249.632
A5 Altri ricavi e proventi	41.279	-	41.279
	44.681.630	(8.078.129)	36.603.501

Tasso di incidenza da Bilancio 2018 CO/VP 0,96916

***Tasso di incidenza 2018 "normalizzato" CO/VP* 0,99958**

L'incidenza dei costi operativi sul valore della produzione dell'anno 2018, da prendere a riferimento per il confronto con il 2019, è pari a **0,99958** (36.588.012 / 36.603.501).

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Dati di bilancio dell'esercizio 2019

	Esercizio 2019		
	importo da conto economico	voci da escludere	Perimetro dei costi operativi
COSTI DELLA PRODUZIONE			
B6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	47.702	-	47.702
B7 per servizi	19.521.541	(6.638.861) (1.468)	12.881.212
B8 per godimento di beni e servizi	712.724	-	712.724
B9 per il personale	24.076.419	-	24.076.419
B10 ammortamenti e svalutazioni	108.561	(108.561)	-
B12 accantonamento per rischi	154.574	(154.574)	-
B14 oneri diversi di gestione	119.851	(110.219)	9.632
	44.741.372	(7.013.683)	37.727.689
VALORE DELLA PRODUZIONE			Valore della produzione di riferimento
A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	49.887.828		49.887.828
A3 Variazioni dei lavori in corso	(5.067.767)	(6.638.861)	(11.706.628)
A5 Altri ricavi e proventi	113.265	-	113.265
	44.933.326	(6.638.861)	38.294.465
	Tasso di incidenza da Bilancio 2019 CO/VP		0,98520

Per quanto concerne i costi della produzione di cui alla lettera B dell'art. 2425 del codice civile riportati sul bilancio di esercizio per € 44.741.372, al fine di determinare l'esatto perimetro dei costi operativi si è proceduto come segue.

Nella voce B7, così come riportato nel presente Nota Integrativa al Bilancio, sono ricompresi costi per "prestazioni d'opera appalti e servizi" per l'importo di € 6.638.861.

I suddetti costi sono riferiti esclusivamente alla componente relativa alla realizzazione di interventi sul territorio per la quale la Sogesid svolge il ruolo di stazione appaltante e che per obbligo convenzionale non producono alcun margine essendo da riaddebitare al committente al costo effettivamente sostenuto.

SOGESID SPA

INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

Ritenendoli analoghi agli acquisti di beni e servizi per conto della Pubblica Amministrazione per i quali il Ministero dell'Economia e delle Finanze ne ha espressamente escluso la rilevanza, si è provveduto ad escluderli perché non suscettibili di risparmi.

Lo stesso importo di € 6.638.861 è stato detratto anche dalla voce valore della produzione.

Sempre in merito alla voce B7 vengono esclusi i costi concernenti la sicurezza e la salubrità dei lavoratori per € 1.468 che non sono da considerare nel perimetro di riferimento dei costi operativi.

Le voci B10 e B12 sono escluse dal perimetro di riferimento dei costi operativi trattandosi rispettivamente di ammortamenti e di accantonamenti a fondo rischi.

Nella Voce B14, così come riportato nella presente Nota Integrativa al Bilancio, sono ricompresi costi espressamente da non considerare nel perimetro di riferimento. La tabella che segue ne pone evidenza.

B14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	importo da conto economico	voci da escludere	Perimetro dei costi operativi
Tassa nettezza urbana	53.843	(53.843)	-
Tasse CC.GG.	3.434	(3.434)	-
Imposte di registro	5.180	(5.180)	-
Bolli ed altri tributi	11.963	(11.963)	-
Quote ed oneri associativi	35.799	(35.799)	-
Accertamenti di violazione	4.259	-	4.259
Spese di rappresentanza	658	-	658
Pubblicazione Gazzetta Ufficiale	1.467	-	1.467
Altri oneri diversi di gestione	3.248	-	3.248
	<u>119.851</u>	<u>(110.219)</u>	<u>9.632</u>

Per quanto concerne il valore della produzione di cui alla lettera A dell'art. 2425 del codice civile riportato sul bilancio di esercizio per € 44.933.326, al fine di determinare l'esatto valore della produzione di riferimento si è proceduto come segue.

Nella voce A3, così come operato nella voce B7, è stata esclusa la componente relativa alla



SOGESID SPA
INGEGNERIA TERRITORIO AMBIENTE

realizzazione di interventi sul territorio riferita a “prestazioni d’opera appalti e servizi” per l’importo € 6.638.861.

Nella Voce A5 non risultano esserci per l’anno 2019 importi riferiti a voci da non considerare nel perimetro di riferimento in osservanza a quanto dettato dal Ministero dell’Economia e delle Finanze.

Nell’anno 2019 l’incidenza dei costi operativi sul valore della produzione risulta pertanto pari a 0,98520.

Tale incidenza risulta essere in linea con l’obiettivo dettato dal Ministero dell’Economia e delle Finanze, che sarebbe dovuto essere pari o minore a 0,99227.

Altre informazioni

Alla data del 31/12/2019 la società aveva in forza n. 478 dipendenti comprendenti n. 8 dirigenti, 30 quadri e n. 440 impiegati, dei quali n. 1 dirigente e n. 4 impiegati a tempo determinato (al 31/12/2018 n. 517 dipendenti di cui n. 10 dirigenti, 30 quadri e n. 477 impiegati, dei quali n. 1 dirigente e n. 8 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 comunica, inoltre, che la Società non ha emesso azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni né titoli o valori simili.

Ai sensi dell’art. 2427 punto 16 del codice civile si precisa infine che, non sono stati concessi crediti né anticipazioni ad amministratori e sindaci.

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.



Il bilancio chiuso al 31.12.2019 registra un utile netto di esercizio di € 12.985,08 per il quale si propone la destinazione a riserva straordinaria per € 12.335,83, previo invio del 5% a riserva legale dell'importo di € 649,25.

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE ED AMMINISTRATORE DELEGATO



SOGESID S.p.A.

* * *

Relazione della società di revisione indipendente
sul bilancio al 31 dicembre 2019

**Baker Tilly Revisa S.p.A.**

Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
00153 Roma - Italy
Viale della Piramide Cestia 1c

T: +39 06 57284302

F: +39 06 57250015

PEC: bakertillyrevisa@pec.it

www.bakertilly.it

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Sogesid S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Sogesid S.p.A. al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni previste dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n.23.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.



Applicazione dell'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n.23 e incertezze significative relative alla continuità aziendale

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della nota integrativa, in cui si indica che gli Amministratori, nel contesto d'incertezza venutosi a creare a causa della pandemia da COVID-19, hanno redatto il bilancio d'esercizio nel presupposto della continuità aziendale avvalendosi della facoltà di deroga prevista dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23. Ai fini dell'esercizio di tale deroga, gli Amministratori indicano di aver valutato, sulla base delle informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2019, sussistente il presupposto della continuità aziendale in applicazione del paragrafo 21 dell'OIC 11. Gli Amministratori indicano che, nell'ambito di tale valutazione, non hanno tenuto conto degli eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2019, in conformità con quanto disposto dal Documento Interpretativo 6 - Decreto Legge 8 aprile 2020, n. 23 "Disposizioni temporanee sui principi di redazione del bilancio" dell'OIC (il Documento Interpretativo).

Nel medesimo paragrafo gli Amministratori illustrano informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa la propria valutazione in merito alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando inoltre i fattori di rischio, le assunzioni effettuate e le incertezze significative identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

Altri aspetti – Applicazione del principio di revisione ISA Italia 570

Come indicato nel precedente paragrafo, gli Amministratori, nel valutare l'applicabilità della deroga prevista dal citato art. 7, riportano nel bilancio di aver valutato sussistente il presupposto della continuità aziendale al 31 dicembre 2019 senza tener conto degli eventi occorsi successivamente a tale data, in conformità con quanto disposto dal menzionato Documento Interpretativo.

Conseguentemente, non si è tenuto conto di tali eventi nell'applicazione del principio di revisione ISA Italia 570 "Continuità aziendale" con riferimento alla valutazione del presupposto della continuità aziendale effettuata dagli Amministratori al 31 dicembre 2019 sulla base delle informazioni disponibili alla medesima data.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per



consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione



appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Sogesid S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Sogesid S.p.A. al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Sogesid S.p.A. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.


A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Sogesid S.p.A. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.



Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Roma, 22 giugno 2020

Baker Tilly Revisa S.p.A.


Gianfranco De Angelis
Procuratore

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL 'ASSEMBLEA DEGLI
AZIONISTI AI SENSI DELL 'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE**

All'Azionista unico della società SOGESID S.p.A.

Premessa

Al collegio sindacale, nominato con delibera dell'Assemblea dei soci nell'adunanza del 25 luglio 2018, compete l'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 e seguenti del codice civile, mentre l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409 bis, è svolta dalla Società Baker Tilly Revisa S.p.A., che ha espresso il giudizio positivo, senza riserve, sul bilancio d'esercizio 2019, nella relazione allegata al fascicolo di bilancio.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 l'attività del Collegio è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile della Società.

In sede di relazione annuale all'Assemblea dei soci il Collegio sindacale riferisce pertanto sulle attività di vigilanza previste dalla legge e svolte con riguardo alla gestione svoltasi nel corso del 2019, basandosi sulla sua attività di collettore ed interprete di diversi flussi informativi.

Attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto

In merito all'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio 2019, il Collegio sindacale:

- ritiene che nel complesso i flussi informativi interni ed esterni posti in essere dalla Società sono stati idonei a permettere al Collegio stesso la verifica, con esito

complessivamente positivo, della conformità della struttura organizzativa, delle procedure interne, degli atti sociali e delle deliberazioni degli organi sociali alle norme e disposizioni di legge, statutarie e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;

- dà atto, sulla base delle informazioni acquisite, che ciascun organo o funzione della Società ha ragionevolmente adempiuto agli obblighi informativi previsti dalla normativa applicabile;
- nel corso dell'esercizio si è riunito ed ha partecipato alle adunanze del Consiglio di amministrazione, nel corso delle quali, in relazione alle operazioni deliberate e sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale e la continuità aziendale.

Attività di vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

Il Collegio durante gli incontri svolti ha acquisito dall'Amministratore delegato informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non rileva osservazioni particolari da riferire.

- / Il Collegio sindacale dà atto che le maggiori e principali scelte gestionali sono state oggetto di informazione, consentendo ai consiglieri di verificare la rischiosità e gli effetti delle operazioni compiute.

Nello svolgimento della propria attività il Collegio ha sempre riscontrato un elevato spirito collaborativo da parte delle diverse funzioni della struttura aziendale a fronte di specifici quesiti e di richieste di approfondimento su determinati aspetti della gestione.

Attività di vigilanza sull'adeguatezza del sistema organizzativo

Il Collegio sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società.

In particolare, il Collegio ha incontrato i responsabili della Direzione affari legali e societari e della Direzione amministrazione, finanza e controllo di gestione per acquisire informazioni sull'organigramma e sulle funzioni aziendali. Sulla base delle indicazioni fornite, il Collegio ha rilevato la sostanziale e tendenziale adeguatezza dell'assetto organizzativo - in termini di struttura, procedure, competenze e responsabilità - rispetto alle dimensioni della Società, alla necessità di contenimento dei costi del personale ed alla natura e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha preso visione del Report annuale sulle attività svolte nel 2019 ai sensi dell'art. 5.2 dello Statuto, del 24 gennaio 2020, nonché dei Report informativi semestrali dell'11 luglio 2019 e 24 gennaio 2020, dell'Organismo di vigilanza e, anche a seguito di ulteriori approfondimenti con i componenti dell'OdV, ha appurato che non sussistono particolari criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Si prende atto della circostanza che il predetto Organismo, nel Report annuale sopra citato, ha comunicato di aver segnalato al vertice aziendale la necessità dell'adeguamento del Mod. 231/2001 e s.m.i. alle modifiche organizzative recentemente intervenute. Risulta che le procedure per pervenire alle modifiche di cui sopra siano già state avviate dalla Società.

Omissioni, fatti censurabili rilevati, pareri resi

Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del codice civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Il Collegio non ha riscontrato omissioni o ritardi da parte degli amministratori ex articolo 2406 del codice civile.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Il Collegio ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, messo a disposizione il 27 maggio 2020, avvalendosi del prolungamento di termini previsto dall'articolo 106 del decreto-legge n. 18/2020, convertito con modificazioni dalla legge n. 27/2020. Il Collegio ha preso atto della rinuncia del Socio al termine di cui al terzo comma dell'articolo 2429 del Codice civile, motivata dalla tempistica richiesta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti per il rilascio della relazione di revisione del bilancio.

Il Collegio ha constatato che le procedure inerenti alla formazione del bilancio risultano correttamente svolte e che il bilancio stesso, così come redatto, è rispondente ai fatti e alle informazioni di cui il Collegio è venuto a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, degli incontri con il Dirigente preposto e delle interlocuzioni con la Società di Revisione, nonché dell'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio.

Non essendo incaricato della revisione legale, il Collegio ha vigilato sull'impostazione generale del bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda formazione e struttura e a tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio riscontra, infatti, che:

- il bilancio è redatto nell'osservanza della legge e dei principi contabili nazionali, la cui corretta applicazione è stata certificata, senza riserve, dall'Organismo di revisione, che ha ritenuto che il bilancio fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione;
- i criteri di valutazione enunciati sono risultati conformi a quelli previsti dall'articolo 2426 del codice civile;
- la relazione sulla gestione è coerente con le disposizioni dell'articolo 2428 del codice civile;
- per quanto di conoscenza, nella redazione del bilancio gli amministratori non hanno fatto ricorso alle deroghe di cui agli articoli 2423, quarto comma, e 2423 bis (per il

mancato avverarsi di eventi eccezionali) del Codice Civile, come dichiarato nella nota integrativa;

- tra le immobilizzazioni immateriali nel 2019 si sono registrate nuove capitalizzazioni per euro 20.902, interamente riferite ad acquisizioni di *software*.

Dalle interlocuzioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti non sono emersi fatti o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Il Collegio ha altresì riscontrato gli adempimenti previsti ai sensi e per gli effetti dell'art. 19, comma 5, del D.Lgs n. 175 del 2016. Con nota del 19.6.2017 il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento del Tesoro - Direzione VII ha comunicato gli obiettivi minimi gestionali per le società da esso controllate per il triennio 2017/2019 che, in fase di prima attuazione, sono stati individuati in termini di contenimento dei costi operativi. Gli amministratori nella nota integrativa hanno illustrato che per il 2019 l'obiettivo è stato raggiunto in quanto il tasso di incidenza dei costi operativi sul valore della produzione calcolato è pari a 0,98520, a fronte di un tasso di incidenza richiesto, in applicazione della formula indicata dalla suddetta nota del 19.06.2017, uguale o inferiore a 0,99227 (rispetto al valore di 0,99958 registrato nel 2018).

Gli amministratori hanno altresì evidenziato nella relazione sulla gestione le iniziative intraprese finalizzate al contenimento dei costi della gestione e alla programmazione e controllo dell'andamento delle commesse.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, che ci è stata messa a disposizione in data 22 giugno 2020, nonché il contenuto della nota di attestazione del Dirigente Preposto, ai sensi dell'art. 20 dello Statuto Sociale, il Collegio sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori, con un utile d'esercizio di euro 12.985,08. Propone altresì di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione di destinare a riserva straordinaria l'importo di euro 12.335,83 e a riserva legale l'importo di euro 649,25 (pari al 5% dell'utile sopra indicato).

Roma, 22 giugno 2020

Per il Collegio sindacale

Dr. Luigi D'Attoma – Presidente

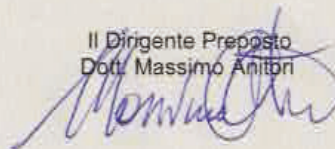


Il Presidente ed Amministratore Delegato

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

1. I sottoscritti Dott. Enrico Biscaglia in qualità di Presidente ed Amministratore Delegato e Dott. Massimo Anitori 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 2019.
2. Al riguardo non sono emersi aspetti di rilievo ne' si segnalano problematiche e/o anomalie riscontrate.
3. Si attesta, inoltre, che il bilancio al 31 dicembre 2019:
- a) corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 - b) è redatto in conformità al dettato del Codice Civile e con l'osservanza dei Principi Contabili Nazionali pubblicati in via definitiva dall'Organismo Italiano di Contabilità ed è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'emittente.

Roma, 18 giugno 2020

Il Presidente ed Amministratore Delegato
Dott. Enrico BiscagliaIl Dirigente Preposto
Dott. Massimo Anitori

PAGINA BIANCA

PAGINA BIANCA



180150144940