

Point, altro forfait unitario, forfait) ovvero a prodotti e servizi specifici o note spese.

I ricavi per *“Forniture di beni e servizi a rimborso”* sono relativi a forniture eseguite da Sogei in nome proprio ma per conto dei propri committenti, così come previsto nell’ambito del Contratto di Servizi Quadro. Tali forniture, pur non influenzando la redditività economica essendo partite di giro costiricavi, sono interfunzionali con le prestazioni professionali e rappresentative sul piano economico dell’impegno operativo e finanziario complessivo assunto da Sogei verso il proprio committente. Nel seguente prospetto di dettaglio è illustrata la composizione dei ricavi e dei costi a rimborso, classificati per natura nelle appropriate voci di Conto Economico, a confronto con l’esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	46.571	35.188	11.383
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.387	14.206	7.181
Costi per servizi	25.007	20.888	4.119
Costi per godimento di beni di terzi	177	94	83

19. Variazione dei lavori in corso su ordinazione

La voce *“Variazione dei lavori in corso su ordinazione”*, pari a 4.778 migliaia di euro (6.544 migliaia di euro nel bilancio 2009), rappresenta la variazione netta delle attività oggetto dei contratti esecutivi in corso, valorizzata al costo. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l’esercizio, a confronto con l’esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Lavori in corso su ordinazione a fine periodo	17.888	13.110	4.778
Rettifica lavori in corso periodo precedente	-	-	-
Lavori in corso su ordinazione a inizio periodo	(13.110)	(6.566)	(6.544)
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	4.778	6.544	(1.766)

20. Incremento di immobilizzazioni per lavori interni

La voce *“Incremento di immobilizzazioni per lavori interni”* è pari a zero al 31 dicembre 2010.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	-	400	(400)
Variazione di immobilizzazioni per lavori interni	-	400	(400)

21. Altri ricavi e proventi

La voce *“Altri ricavi e proventi”*, pari a 8.121 migliaia di euro (41.256 migliaia di euro nel bilancio 2009), comprende ricavi e proventi di natura economica, diversi da quelli relativi alle vendite e prestazioni. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce, a confronto con l’esercizio precedente.

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Ricavi e proventi diversi	3.116	1.476	1.640
Rilascio fondi per rischi e oneri	2.691	38.541	(35.850)
Maggiori ricavi esercizi precedenti	493	128	365
Insussistenze costi esercizi precedenti	1.769	1.060	709
Rimborso costi	52	51	1
Totale	8.121	41.256	(33.135)

I *“Ricavi e proventi diversi”* sono relativi, in massima parte, all'assorbimento dei fondi rischi e oneri, per il cui commento si rinvia a quanto descritto nel paragrafo relativo ai *“Fondi per rischi e oneri”*; sono inoltre iscritte, in tale sottovoce, le penali applicate verso fornitori per inadempienze contrattuali e le insussistenze di costi di esercizi precedenti, rappresentate prevalentemente da rettifiche di oneri stanziati a fronte di fatture da ricevere (nel caso di costi a rimborso la relativa componente negativa è iscritta tra le *“Insussistenze di ricavo”*).

22. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce *“Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci”*, pari a 28.099 migliaia di euro (18.210 migliaia di euro nel bilancio 2009), comprende costi industriali pertinenti l'attività propria e quella a rimborso. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Beni per forniture a rimborso	21.387	14.206	7.181
Materiali di consumo	5.125	2.341	2.784
Materiali EDP	871	1.084	(213)
Beni per gestione sede	-	280	(280)
Beni per manutenzioni	538	189	349
Combustibili e carburante	155	89	66
Beni per rappresentanza	18	16	2
Beni tipografici e simili	5	5	-
Totale	28.099	18.210	9.889

Nell'esercizio 2010 i *“Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci”* hanno subito, rispetto all'esercizio precedente, un incremento di 9.889 migliaia di euro, in gran parte attribuibile alle forniture a rimborso e ai materiali di consumo, in particolare a quelli necessari per la produzione massiva delle Tessere Sanitarie.

23. Costi per servizi

La voce *“Costi per servizi”*, pari a 109.832 migliaia di euro (84.431 migliaia di euro nel bilancio 2009), comprende costi industriali pertinenti all'attività propria e a quella a rimborso per servizi svolti da terzi. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Manutenzioni	36.336	35.593	743
Esternalizzazioni	30.239	21.184	9.055
Altri servizi di produzione	12.253	2.047	10.206
Utenze	6.020	5.891	129
Consulenze e collaborazioni	5.558	2.441	3.117
Sorveglianza	4.143	3.888	255
Assicurazioni	2.628	2.134	494
Servizi EDP	2.359	538	1.821
Ristorazione	2.073	2.057	16
Viaggi e trasferte	1.810	1.346	464
Pulizia	1.582	1.648	(66)
Corsi convegni e congressi	1.280	2.011	(731)
Spese legali e notarili	1.006	900	106
CDA, Collegio Sindacale e controllo dei conti	713	886	(173)
Trasporti	543	240	303
Spese per gare	526	596	(70)
Servizi per gestione sede	239	551	(312)
Rappresentanza e pubblicità	226	195	31
Consulenze amministrative	151	74	77
Altre spese per personale dipendente	49	74	(25)
Tipografiche	36	68	(32)
Spese postali	32	46	(14)
Costi di certificazione	21	23	(2)
Altri minori singolarmente non significativi	9	-	9
Totale	109.832	84.431	25.401

L'incremento dei "Costi per servizi" nel 2010, complessivamente pari a 25.401 migliaia di euro, si riferisce prevalentemente alle componenti "esternalizzazioni" e "altri servizi di produzione", questi ultimi riguardanti prevalentemente le attività collegate alla distribuzione massiva della TS e alla CNS.

Il costo relativo alla revisione legale dei conti è stato pari a 37 migliaia di euro (37 nel 2009).

I costi per servizi a rimborso trovano contropartita nei ricavi delle vendite e prestazioni e sono di seguito rappresentati.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Manutenzioni	10.641	12.832	(2.191)
Altri servizi di produzione	9.024	1.651	7.373
Esternalizzazioni	2.087	5.360	(3.273)
Servizi EDP	2.030	303	1.727
Consulenze e collaborazioni	837	373	464
Spese per gare	282	272	10
Utenze	68	-	68
Trasporti	15	13	2
Rappresentanza e pubblicità	11	82	(71)
Consulenze amministrative	10	-	10
Spese tipografiche	2	2	-
Totale	25.007	20.888	4.119

24. Costi per godimento di beni di terzi

La voce "Costi per godimento di beni di terzi", pari a 19.384 migliaia di euro (18.631 migliaia di euro nell'esercizio 2009), comprende costi industriali pertinenti all'attività propria e a quella a rimborso per utilizzo di beni di terzi. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Noleggi software e hardware	13.851	13.001	850
Affitti	3.632	3.652	(20)
Noleggi linee, telefoni e modem	1.176	1.182	(6)
Noleggi autovetture	493	518	(25)
Noleggi apparecchiature	193	230	(37)
Noleggi diversi	39	48	(9)
Totale	19.384	18.631	753

L'aumento di tale voce (753 migliaia di euro) è imputabile essenzialmente alla componente “*Noleggi software e hardware*”, e segnatamente all'avvio del contratto IBM OIO che prevede l'acquisizione di hardware in *leasing* operativo per la durata di 36 mesi dall'installazione.

La sottovoce “Affitti” comprende i canoni di locazione relativi alla sede di Via Mario Carucci, 85 e, per costi marginali, ad un ufficio ubicato nel centro di Roma.

I costi per godimento beni di terzi a rimborso trovano contropartita nei ricavi delle vendite e prestazioni e sono così di seguito classificati.

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Noleggi software e hardware	174	94	80
Noleggi diversi	3	-	3
Totale	177	94	83

25. Costi per il personale

La voce “*Costi per il personale*”, pari a 121.692 migliaia di euro (117.783 migliaia di euro nel bilancio 2009), comprende il costo del lavoro dell'esercizio e i relativi stanziamenti per oneri di competenza che saranno liquidati nell'esercizio successivo. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Salari e stipendi	88.763	86.091	2.672
Oneri sociali	24.816	4.139	677
Trattamento di fine rapporto	6.025	5.577	448
Altri costi	2.088	1.976	112
Totale	121.692	117.783	3.909

L'incremento del costo del lavoro è dovuto prevalentemente:

- all'applicazione del Contratto Nazionale rinnovato il 15/10/2009;
- al rinnovo, intervenuto a giugno 2009 e applicato dal successivo mese di luglio, quindi con effetti sull'intero anno 2010, dell'Accordo Integrativo Aziendale, che ha modificato le modalità di erogazione del Premio di Risultato, mensilizzandone una parte, e ha introdotto nuove indennità di assistenza e reperibilità;
- all'incremento dei giorni di ferie residue maturate e non godute conseguenti ad un maggior sforzo produttivo mirato al raggiungimento degli obiettivi dell'Amministrazione Finanziaria.

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Conto Economico “*Altri costi per il personale*” dell'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

<i>(migliaia di euro)</i>	2010	2009	Variazione
Assicurazioni	1.348	1.073	275
Contributi ARPIG	310	500	(190)
Previdenza integrativa	320	312	8
Altri costi del personale	110	91	19
Totale	2.088	1.976	112

Nelle seguenti tabelle è fornita la composizione della forza lavoro, rispettivamente finale e media dell'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

<i>(in unità)</i>	31.12.2010	31.12. 2009	Variazione
Dirigenti	51	53	(2)
Quadri e impiegati	1.745	1.731	14
Operai	-	-	-
Totale	1.796	1.784	12

<i>(in anni/persona)</i>	2010	2009	Variazione
Dirigenti	52	54	(2)
Quadri e impiegati	1.743	1.726	17
Operai	-	-	-
Totale	1.795	1.780	15

26. Ammortamenti e svalutazioni

La voce "Ammortamenti e svalutazioni", pari a 32.661 migliaia di euro (31.337 migliaia di euro nell'esercizio 2009), comprende gli ammortamenti e le svalutazioni dell'esercizio relativamente alle attività immobilizzate.

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Conto Economico "Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali" dell'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

<i>(migliaia di euro)</i>	2010	2009	Variazione
Costi impianto e di ampliamento	-	-	-
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.520	9.327	4.193
Altre	124	116	8
Totale	13.644	9.443	4.201

L'incremento della voce ammortamenti relativamente alle "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", pari a 4.193 migliaia di euro, è conseguenza sostanzialmente dei nuovi investimenti, pari a 31.366 migliaia di euro, effettuati nell'esercizio.

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Conto Economico "Ammortamento delle immobilizzazioni materiali" dell'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

<i>(migliaia di euro)</i>	2010	2009	Variazione
Terreni e fabbricati	2.703	2.690	13
Impianti e macchinario	15.880	18.490	(2.610)
Attrezzature industriali e commerciali	28	27	1
Altri beni	406	687	(281)
Totale	19.017	21.894	(2.877)

L'entità degli ammortamenti relativi a impianti e macchinario, nel presente esercizio diminuiti per un importo pari a 2.610 migliaia di euro, risente ancora dell'effetto del processo di revisione - attuato nel 2009 - della vita utile delle immobilizzazioni. Tale effetto riguarda esclusivamente i cespiti acquisiti fino all'esercizio 2008. Inoltre, l'adozione del metodo di calcolo degli ammortamenti basato sul *pro-rata temporis*, avvenuta anch'essa a decorrere dal 2009, fa sì che l'entità degli ammortamenti annuali non sia più direttamente proporzionale ai relativi investimenti dell'anno. Nell'esercizio non si sono verificati eventi che abbiano reso necessari nuovi accantonamenti al "Fondo svalutazione crediti", la cui consistenza è giudicata congrua rispetto ai rischi di insolvenza stimati.

27. Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

La voce "Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti", pari a 6.699 migliaia di euro (21.726 migliaia di euro nel bilancio 2009), include gli accantonamenti effettuati nel 2010 a fronte dei rischi e degli oneri stimati. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Accantonamenti per rischi:			
- controversie	3.869	3.757	112
- industriali gestione giochi	-	-	-
- mancato raggiungimento livelli di servizio	1.730	550	1.180
- industriali per malfunzione software	-	1.346	(1.346)
- su contratti attivi	-	-	-
- contrattuali gare di appalto	1.100	185	915
	6.699	5.838	861
Altri accantonamenti:			
- miglioramento mix professionale	-	13.294	(13.294)
- manutenzione ciclica	-	44	(44)
- sito Disaster Recovery	-	2.550	(2.550)
	-	15.888	(15.888)
Totale	6.699	21.726	(15.027)

Le motivazioni alla base del decremento della voce "Accantonamenti per rischi e oneri e altri accantonamenti", pari a 15.027 migliaia di euro, sono analiticamente descritte nel cap. 13.

28. Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione", pari a 6.075 migliaia di euro (4.105 migliaia di euro nell'esercizio 2009), include tutti gli oneri di gestione (amministrativa, tecnica, legale e commerciale) che non trovano collocazione in altra voce del Conto Economico. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Inussistenze di ricavo	847	1.104	(257)
Penali	449	821	(372)
Costi esercizi precedenti	1.415	649	766
Imposte e tasse	1.143	1.062	81
Perdite su immobilizzazioni	400	-	400
Perdite su crediti	1.388	-	1.388
Contributi ad associazioni e simili	259	238	21
Altri minori singolarmente non significativi	174	231	(57)
Totale	6.075	4.105	1.970

La voce *“Insussistenze di ricavo”* è relativa a rettifiche di ricavi stanziati a fronte di fatture da emettere; nel caso di ricavi a rimborso la relativa componente positiva è iscritta nella voce *“Insussistenza di costo”*, già commentata.

La voce *“Penali”* si riferisce ad inadempienze verso clienti per il mancato raggiungimento dei livelli di servizio.

La voce *“Costi per esercizi precedenti”* riguarda costi non imputati negli esercizi precedenti.

Per il commento della voce *“Perdite su immobilizzazioni”* si rimanda al cap. 5, in particolare al paragrafo dedicato alle *“Immobilizzazioni in corso e acconti”*.

La voce *“Perdite su crediti”* riguarda lo stralcio di crediti vantati verso clienti falliti nell'anno 2010.

29. Proventi da partecipazioni

La voce *“Proventi da partecipazioni”*, pari a 300 migliaia di euro (280 migliaia di euro nel 2009), è relativa ai dividendi distribuiti dalla società collegata Geoweb S.p.A.

30. Altri proventi finanziari

La voce *“Altri proventi finanziari”*, pari a 340 migliaia di euro (521 migliaia di euro nel bilancio 2009), include proventi di natura finanziaria diversi da quelli relativi a partecipazioni. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Interessi attivi su c/c e depositi bancari	302	478	(176)
Altri interessi attivi	30	35	(5)
Rimborso spese c/c totalizzatori	8	8	-
Sconti e arrotondamenti attivi	-	-	-
Totale	340	521	(181)

31. Interessi e altri oneri finanziari

La voce *“Interessi e altri oneri finanziari”*, pari a 758 migliaia di euro (891 migliaia di euro nell'esercizio 2009), include oneri di natura finanziaria. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Interessi passivi verso altri finanziatori	726	841	(115)
Interessi passivi su debiti diversi	8	22	(14)
Interessi passivi su mutui	13	15	(2)
Altri minori singolarmente non significativi	11	13	(2)
Totale	758	891	(133)

Gli *“Interessi passivi verso altri finanziatori”* riguardano il debito residuo contratto per l'acquisto dell'immobile sede della Società.

Gli *“Interessi passivi su debiti diversi”* sono relativi ai conti correnti dedicati alla gestione delle scommesse e degli apparecchi e congegni da intrattenimento per conto di AAMS. Tali oneri trovano contropartita, per pari importo, all'interno della voce *“Altri proventi finanziari-Interessi attivi su c/c e depositi bancari”*.

32. Utili e perdite su cambi

La voce *“Utili e perdite su cambi”* include utili e perdite determinati dalla conversione di poste espresse in valuta diversa da quella di conto (Euro). Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Utili di cambio	6	-	6
Totale	6	-	6

33. Proventi e oneri straordinari

La voce *“Proventi e oneri straordinari”*, di saldo negativo pari a 22 migliaia di euro (negativa per 555 migliaia di euro nell'esercizio 2009), include proventi e oneri di natura straordinaria. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Proventi straordinari	424	-	424
Minusvalenze da alienazione partecipazioni	-	(14)	14
Imposte relative a esercizi precedenti	-	(348)	348
Altri oneri straordinari	(446)	(193)	(253)
Totale	(22)	(555)	533

La voce *“Proventi straordinari”* riguarda esclusivamente rimborsi assicurativi.

La voce *“Altri oneri straordinari”* si riferisce quasi interamente all'accettazione di una contestazione da parte dell'Agenzia delle Entrate per attività di liquidazione automatizzata delle dichiarazioni Unico PF 2007.

34. Imposte sul reddito dell'esercizio

La voce *“Imposte sul reddito dell'esercizio”* include il carico fiscale dell'esercizio per imposte correnti e differite. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Imposte correnti			
- IRES	13.371	13.470	(99)
- IRAP	6.908	6.184	724
	20.279	19.654	625
Imposte anticipate	497	4.306	(3.809)
Totale	20.776	23.960	(3.184)

Nella tabella seguente sono evidenziate le differenze temporanee che hanno determinato l'iscrizione delle imposte anticipate e differite, l'aliquota applicata e le variazioni intervenute rispetto

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

all'esercizio precedente. L'entità della variazione risultante dal confronto tra i bilanci 2009 e 2010 è dovuta prevalentemente alle movimentazioni intervenute nei fondi rischi e oneri nei due esercizi.

(migliaia di euro)	31.12.2009			DECREMENTI			INCREMENTI			31.12.2010		
IMPOSTE ANTICIPATE	impon.le	aliquota	imposta	imponibile	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta
Spese relative a più esercizi	38	31,40%	12	25	31,40%	8	-	31,40%	-	13	31,40%	4
Spese di manutenzione eccedenti i limiti	272	31,40%	85	210	31,40%	66	-	31,40%	-	62	31,40%	19
Accantonamenti a fondo svalutazione crediti	-	27,50%	-	-	27,50%	-	-	27,50%	-	-	27,50%	-
Emolumenti amministratori non corrisposti	120	27,50%	33	120	27,50%	33	134	27,50%	37	134	27,50%	37
Altri accantonamenti a fondi rischi e oneri	6.067	31,40%	1.905	3.735	31,40%	1.173	2.831	31,40%	889	5.163	31,40%	1.621
Altri accantonamenti a fondi rischi e oneri no irap	26.224	27,50%	7.212	8.139	27,50%	2.238	3.869	27,50%	1.064	21.954	27,50%	6.037
Svalutazione delle partecipazioni	-	27,50%	-	-	27,50%	-	-	27,50%	-	-	27,50%	-
Amm.ti imm.ni materiali eccedenti i limiti deducibili	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Amm.ti imm.ni immateriali eccedenti i limiti deducibili	14	31,40%	4	2	31,40%	1	-	31,40%	-	12	31,40%	4
Stralcio immobilizzazioni immateriali	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Plusvalenza elisa per fusione	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Altri costi deducibili nell'esercizio successivo	1.246	27,50%	343	1.246	27,50%	343	2.129	27,50%	585	2.129	27,50%	585
Ammortamenti superiori ai limiti	13.183	27,50%	3.625	4.524	27,50%	1.244	6.619	27,50%	1.820	15.278	27,50%	4.201
Lavori in corso su ordinazione	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Lavori in corso su ordinazione no irap	750	27,50%	206	743	27,50%	204	1.517	27,50%	417	1.524	27,50%	419
Totale												
differenze temporanee	47.914		13.426	18.744		5.310	17.099		4.813	46.269		12.929

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la riconciliazione tra onere fiscale teorico ed effettivo ai fini IRES.

(migliaia di euro)	Ammontare	2010	Ammontare	2009
Risultato ante imposte		49.476		63.197
Aliquota ordinaria applicabile		27,50%		27,50%
<i>Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria</i>				
- Costi indeducibili	3.002	1,67%	3.319	1,44%
- Altre differenze permanenti in aumento	-	0,00%	-	0,00%
- Altre differenze permanenti in diminuzione	(1.336)	-0,74%	(2.324)	-1,01%
Aliquota effettiva		28,43%		27,93%

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la riconciliazione tra onere fiscale teorico ed effettivo ai fini IRAP.

(migliaia di euro)	Ammontare	2010	Ammontare	2009
Risultato ante imposte		178.013		203.352
Aliquota ordinaria applicabile		4,82%		4,82%
<i>Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all' aliquota ordinaria</i>				
- Costi indeducibili	5.488	0,15%	3.229	0,08%
- Altre differenze permanenti in aumento	-	0,00%	-	0,00%
- Altre differenze permanenti in diminuzione	(40.537)	-1,10%	(37.577)	-0,89%
Aliquota effettiva		3,87%		4,01%

35. Altre informazioni

35.1 Ammontare dei compensi ad Amministratori e Sindaci

I compensi spettanti ad Amministratori e Sindaci sono i seguenti.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2010	2009	Variazione
Amministratori	592	707	(115)
Sindaci	84	139	(55)
Totale	676	846	(170)

La voce "Amministratori" include gli emolumenti ordinari del Consiglio e gli emolumenti specifici spettanti agli organi delegati, ex art. 2389 c.c., comma 3.

35.2 Crediti, debiti e ricavi per area geografica

Sogei intrattiene rapporti prevalentemente con operatori italiani. La ripartizione dei crediti, debiti e ricavi per area geografica non è fornita perché non significativa.

35.3 Crediti e ratei attivi per scadenza

Nel seguente prospetto di dettaglio è descritto, distintamente per ciascuna voce di bilancio, l'ammontare dei crediti e ratei attivi con scadenza entro dodici mesi, oltre dodici mesi ed entro cinque anni, oltre cinque anni.

(migliaia di euro)	31.12.2010				31.12.2009			
	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie								
verso altri:								
- personale	116	318	-	434	87	199	-	286
- diversi	-	12	-	12	-	12	-	12
Totale crediti delle imm. finanziarie	116	330	-	446	87	211	-	298
Crediti commerciali								
verso clienti	149.924	-	-	149.924	185.640	-	-	185.640
verso imprese collegate	10	-	-	10	22	-	-	22
	149.934	-	-	149.934	185.662	-	-	185.662
Crediti vari								
crediti tributari	16	-	-	16	5.545	-	-	5.545
imposte anticipate	2.503	10.426	-	12.929	2.878	10.548	-	13.426
verso altri:								
- personale	91	-	-	91	48	-	-	48
- diversi	3.552	-	-	3.552	1.700	-	-	1.700
	6.162	10.426	-	16.588	10.171	10.548	-	20.719
Totale crediti del circolante	156.096	10.426	-	166.522	195.833	10.548	-	206.381
Ratei attivi	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	156.212	10.756	-	166.968	195.920	10.759	-	206.679

35.4 Debiti e ratei passivi per scadenza

Nel seguente prospetto di dettaglio è descritto, distintamente per ciascuna voce di bilancio, l'ammontare dei debiti e ratei passivi con scadenza entro dodici mesi, oltre dodici mesi ed entro cinque anni, oltre cinque anni.

(migliaia di euro)	31.12.2010				31.12.2009			
	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale
Debiti finanziari								
Debiti verso altri finanziatori	10.000	40.000	15.000	65.000	10.000	40.000	25.000	75.000
Acconti	6.587	-	-	6.587	6.457	-	-	6.457
	16.587	40.000	15.000	71.587	16.457	40.000	25.000	81.457
Debiti commerciali								
Debiti verso fornitori	106.023	-	-	106.023	78.640	-	-	78.640
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
	106.023	-	-	106.023	78.640	-	-	78.640
Debiti vari								
Debiti tributari	16.207	-	-	16.207	24.721	-	-	24.721
Debiti verso istituti di previdenza	5.150	-	-	5.150	5.880	-	-	5.880
Altri debiti	18.000	-	-	18.000	15.043	-	-	15.043
	39.357	-	-	39.357	45.644	-	-	45.644
Totale debiti commerciali e vari	145.380	-	-	145.380	124.284	-	-	124.284
Ratei passivi	403	-	-	403	242	-	-	242
Totale	162.370	40.000	15.000	217.370	140.983	40.000	25.000	205.983

35.5 Garanzie reali su beni sociali e altri vincoli

Ad eccezione di quanto rilevato nel paragrafo relativo alle disponibilità liquide, non esistono garanzie reali né altri vincoli sulle attività di Sogei a fronte di debiti propri o di terzi.

35.6 Rendiconto finanziario

L'analisi dell'andamento finanziario dell'esercizio è commentata con il supporto del Rendiconto finanziario. In particolare, per un confronto diretto con lo Stato patrimoniale, si precisa, come già descritto nel precedente cap. 10, che le disponibilità presenti sui conti correnti bancari dedicati alle gestioni Erario, Coni, UNIRE e AAMS (pari a 4.639 migliaia di euro al 31 dicembre 2010 e 7.516 migliaia di euro al 31 dicembre 2009), essendo da riversare agli enti indicati, sono riclassificate come variazione del capitale di esercizio. Ne consegue, pertanto, che le disponibilità monetarie nette finali e iniziali, indicate nel Rendiconto finanziario, sono riferite unicamente ai conti societari.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

Rendiconto finanziario (migliaia di euro)	2010	2009
A - Disponibilità monetarie nette iniziali	46.823	85.831
B - Flusso monetario da attività d'esercizio		
Utile dell'esercizio	28.700	39.237
Ammortamenti	32.661	31.337
(Plus)/Minusvalenze da realizzo di attività immobilizzate	-	14
(Rivalutazioni)/Svalutazioni di attività immobilizzate	400	(17)
Variazione del capitale d'esercizio	54.880	(40.079)
Variazione netta del TFR	(354)	(716)
	116.287	29.776

Bilancio chiuso al 31 dicembre

Rendiconto finanziario (migliaia di euro)	2010	2009
C - Flusso monetario da attività di investimento		
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(32.147)	(11.743)
Investimenti in immobilizzazioni materiali	(30.189)	(21.479)
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	(247)	(180)
Prezzo di realizzo o valore di rimborso	99	142
	(62.484)	(33.260)
D - Flusso monetario da attività di finanziamento		
Rimborso di finanziamenti	(10.000)	(10.000)
	(10.000)	(10.000)
E - Distribuzione utili	(39.237)	(25.524)
F - Flusso monetario dell'esercizio (B+C+D+E)	4.566	(39.008)
G - Disponibilità monetarie nette finali (A+F)	51.389	46.823

Il Rendiconto finanziario presenta disponibilità monetarie nette iniziali per un totale di 46.823 migliaia di euro; a queste si aggiunge un flusso monetario dell'anno pari a 116.287 migliaia di euro costituito:

- dall'utile dell'esercizio per 28.700 migliaia di euro;
- dagli ammortamenti per 32.661 migliaia di euro;
- dal saldo positivo di (rivalutazioni)/svalutazioni di attività immobilizzate per 400 migliaia di euro;
- dalla variazione positiva del capitale di esercizio per 54.880 migliaia di euro;
- dalla variazione netta negativa del fondo per il trattamento di fine rapporto per 354 migliaia di euro.

Il flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni risulta negativo per 62.484 migliaia di euro.

Il flusso monetario da attività di finanziamento (10.000 migliaia di euro) è riferito al rimborso delle rate del finanziamento acceso nei confronti di Fintecna, quale ex-proprietario dell'immobile acquisito nel 2007.

Il flusso monetario dell'esercizio, positivo per 4.566 migliaia di euro, è influenzato dalla distribuzione dell'utile 2009 per 39.237 migliaia di euro, in seguito all'obbligo di riversamento integrale previsto dall'art. 1, comma 358, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (cd. Legge Finanziaria 2008).

Le disponibilità monetarie nette finali sono pari a 51.389 migliaia di euro.

35.7 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il presente progetto di bilancio è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 30 marzo 2011. Per il commento sui fatti di rilievo avvenuti dopo il 31 dicembre 2010 e sino alla data di approvazione del progetto di bilancio si fa rinvio a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.

SOCIETÀ GENERALE D'INFORMATICA (SOGEI) S.p.A.

ESERCIZIO 2011

RELAZIONE DEL C.d.A.



Cristiano Cannarsa
Amministratore delegato

L'esercizio 2011 conferma il trend positivo di crescita e sviluppo dell'attività della Sogei nell'ambito del Sistema Informativo della Fiscalità (SIF). La Società ha contribuito ad incrementare ulteriormente i servizi di ICT offerti alla propria clientela istituzionale e, attraverso essa, ai numerosi utenti (persone fisiche, aziende, professionisti, enti).

Tale trend è sintetizzato da due indicatori, la crescita del valore della produzione (euro 377,5 mil del 2011, contro euro 365,9 mil del 2010), nonostante un regime tariffario decrescente, e il raggiungimento del 91% del massimale contrattuale complessivo disponibile (euro 415,6 mil), valore mai raggiunto nei passati anni, a dimostrazione dell'incremento del volume di servizi offerti. La crescita ha riguardato il complesso dell'attività, con particolare riferimento sia ai servizi di conduzione del Sistema Informativo della Fiscalità, in tutte le sue componenti centrali e periferiche, sia alla componente applicativa.

L'esercizio concluso è stato caratterizzato da un cambio del vertice aziendale, con la nomina a luglio, da parte dell'Azionista, prima di un Amministratore Unico e poi di un nuovo Consiglio di amministrazione.

Nel secondo semestre sono state avviate importanti attività di consolidamento e rafforzamento della Società per predisporla, al meglio, ai sempre più sfidanti obiettivi imposti dall'evoluzione normativa in atto, attraverso una nuova organizzazione - che razionalizza e focalizza le funzioni e le responsabilità aziendali - e l'elaborazione del Piano Triennale 2012-2014, approvato nei primi mesi del 2012, che include un congruo potenziamento dell'organico aziendale nelle sole aree tecniche (sistemisti e applicativi), da attuarsi nel primo biennio del Piano.

Sogei è attiva, da oltre trentacinque anni, nella progettazione, realizzazione, sviluppo e conduzione del Sistema Informativo della Fiscalità (SIF), dominio infrastrutturale "centrale", operante su scala nazionale, in grado di integrare alle proprie (oltre 300 banche dati complesse) ulteriori banche dati pubbliche, garantendo i più elevati standard di sicurezza.

L'infrastruttura del SIF si caratterizza per una capacità elaborativa di circa 34.000 Mips nei sistemi *Mainframe* che costituiscono il nucleo centrale del proprio CED, che si integrano con circa 1500 server fisici e altrettanti server virtuali, per la gestione delle banche dati e per la funzionalità delle applicazioni che Sogei ha sviluppato per le agenzie del sistema della fiscalità nazionale e che espone sui siti Web delle medesime agenzie. Il SIF si completa con 2000 reti locali che impiegano circa 3300 server.

I principali sistemi Telematici offerti dal SIF (Fisconline, Entratel, Sister, AIDA), attivi H24, collegano milioni di utenti ed elaborano centinaia di milioni di documenti e miliardi di dati e informazioni, che rappresentano il vero asset del Sistema Informativo della Fiscalità.

Tale infrastruttura, con le proprie soluzioni informatiche, consente la gestione