

a fronte del mancato raggiungimento dei livelli di servizio previsti nei Contratti esecutivi stipulati da Sogei con le Strutture organizzative del MEF e in virtù dei quali l'Amministrazione stessa ha la facoltà di addebitare riduzioni di corrispettivo correlate a livelli di servizio eventualmente non raggiunti. Nel corso del presente esercizio il fondo è stato utilizzato per 19 migliaia di euro, a seguito della definizione, con alcune strutture dell'Amministrazione finanziaria, degli oneri derivanti dal mancato raggiungimento dei livelli di servizio riferiti all'esercizio precedente. L'assorbimento di 290 migliaia di euro è dovuto ad una revisione dell'accantonamento specificamente effettuato per alcuni Clienti nell'anno 2010, mentre l'incremento di 1.454 migliaia di euro si riferisce, per 1.080 migliaia di euro, ai probabili oneri per il mancato raggiungimento dei livelli di servizio del presente esercizio e, per 374 migliaia di euro, all'adeguamento del fondo a fronte di oneri per livelli di servizio riferibili all'anno 2010.

13.1.4 Fondo rischi contrattuali per esecuzione gare d'appalto

Il fondo, pari a 1.175 migliaia di euro (2.085 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), è volto a coprire i rischi di Sogei nell'acquisizione, attraverso gare pubbliche o confronti concorrenziali, di beni e servizi quali *hardware*, *software*, manutenzione degli apparati e servizi professionali. Sotto tale profilo, il fondo copre le responsabilità e i connessi oneri assunti in proprio dalla Società verso i clienti-committenti (per il puntuale adempimento degli affidamenti) e verso il mercato (per eventuali vizi delle procedure di aggiudicazione). Nel corso del 2011, in seguito ad una nuova valutazione del rischio connesso a controversie già esistenti nel precedente esercizio, è stato effettuato un assorbimento di 910 migliaia di euro, che costituisce l'unica movimentazione del fondo.

13.1.5 Fondo rischi industriali per malfunzionamento *software*

Il fondo, pari a 1.346 migliaia di euro (invariato rispetto al Bilancio 2010), è destinato a coprire i rischi connessi ad alcuni disservizi di Sogei nell'ambito delle attività di manutenzione *software*. Il fondo non ha subito variazioni nel presente esercizio.

13.2 FONDI ONERI

I fondi per oneri riguardano costi, spese e perdite di competenza dell'esercizio in corso per obbligazioni già assunte alla data di bilancio o per altri eventi già verificatisi alla stessa data ma non ancora definiti esattamente nell'ammontare o nella data di sopravvenienza. In particolare, si evidenziano le seguenti specificità.

13.2.1 Fondo miglioramento del mix professionale

Il fondo, pari a 6.454 migliaia di euro (8.429 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), copre gli oneri connessi alla realizzazione del piano di ristrutturazione e riorganizzazione del personale, su base volontaria, che l'Azienda sta attuando per far fronte ai propri compiti operativi e per il conseguimento degli obiettivi contenuti nel Piano triennale 2010-2012. In particolare, il fondo è destinato a fronteggiare il costo di una iniziativa finalizzata ad agevolare quanto più possibile il rinnovo del mix dei dipendenti, ricorrendo allo strumento dell'incentivazione all'esodo per quelle risorse in possesso di competenze non più funzionali agli obiettivi di *business* dell'Azienda e nel contempo non sufficientemente motivate ad una riqualificazione e successiva ricollocazione nel sistema produttivo. Nel presente esercizio l'importo iscritto nel Bilancio 2010 è stato utilizzato per 1.975 migliaia di euro. Il minor utilizzo rispetto al 2010 (4.865 migliaia di euro) è dovuto agli effetti della legislazione sopravvenuta sugli istituti pensionistici e di quella attesa sul lavoro.

13.2.2 Fondo altri oneri

Il fondo, di nuova costituzione, accoglie la quota di competenza dell'esercizio, pari a 5 migliaia di euro, dell'emolumento variabile deliberato dal CdA da corrispondere all'Amministratore delegato di Sogei alla fine del triennio di durata della carica, subordinatamente al raggiungimento degli obiettivi assegnati in ciascun anno.

14. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la movimentazione, avvenuta nell'esercizio, della voce di Stato patrimoniale *"Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"*, pari a 29.179 migliaia di euro (30.125 migliaia di euro nel Bilancio 2010).

(migliaia di euro)	
31.12.2010	30.125
Variazioni dell'esercizio:	
- quota maturata nell'anno	6.379
- utilizzi per anticipazioni, liquidazioni	(2.381)
- utilizzi per previdenza integrativa	(4.821)
- utilizzi per imposta sostitutiva 11%	(123)
31.12.2011	29.179

La Società al fine di ottemperare alla normativa sulla previdenza integrativa, di cui al D.Lgs. n. 252/2005, nel corso dell'anno 2011 ha trasferito al Fondo di Tesoreria, istituito presso l'INPS, un ammontare di Tfr maturato dal personale dipendente pari a 2.767 migliaia di euro, al fondo Cidif 252 migliaia di euro, al fondo Cometa 1.760 migliaia di euro, al fondo Previndai 9 migliaia di euro e a fondi aperti diversi 33 migliaia di euro, per un totale di 4.821 migliaia di euro.

15. Debiti

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale *"Debiti"*, pari a 232.950 migliaia di euro (216.967 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Debiti verso altri finanziatori	55.000	65.000	(10.000)
Acconti	7.289	6.587	702
Debiti verso fornitori	109.503	106.023	3.480
Debiti tributari	21.576	16.207	5.369
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.324	5.150	174
Altri debiti	34.258	18.000	16.258
Totale	232.950	216.967	15.983

Nel corso dell'esercizio i debiti hanno registrato un incremento netto di 15.983 migliaia di euro, sostanzialmente per l'effetto combinato tra la diminuzione del debito verso Fintecna (rimborso delle due rate di competenza dell'esercizio) e l'aumento dei debiti verso fornitori e degli altri debiti nei quali è stato appostato il residuo del dividendo 2010, pari a 19.000 migliaia di euro, da riversare nel corso del 2012.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce *"Debiti verso altri finanziatori"* è relativa al debito residuo verso Fintecna S.p.A. per l'acquisto dell'immobile di Via Mario Carucci 99; il debito originario, di 100.000 migliaia di euro, è stato rinegoziato a ottobre 2011. In base alle nuove condizioni di rimbor-

so del capitale residuo al 31/12/2011, pari a 55.000 migliaia di euro, tale rimborso avverrà in 22 rate semestrali costanti di 2.500 migliaia di euro, con scadenza 15 gennaio e 15 luglio di ciascun anno. Sul debito residuo maturano interessi da calcolare con le seguenti modalità: per la rata in scadenza il 15 gennaio 2012, tasso pari alla media del rendimento dei BOT emessi nei 180 giorni precedenti la scadenza della rata; per le rate in scadenza nel periodo compreso tra il 15 luglio 2012 ed il 15 gennaio 2017, tasso pari alla media del rendimento dei BOT emessi nei 180 giorni precedenti la scadenza della rata, maggiorato di uno spread dello 0,50%; per le rate in scadenza nel periodo compreso tra il 15 luglio 2017 ed il 15 luglio 2022, tasso fisso, pari al rendimento dei BPT quinquennali emessi nel mese di gennaio 2017, maggiorato di uno spread dello 0,25%.

La voce "Acconti" è relativa essenzialmente ai Function Point non ancora collaudati alla data di chiusura dell'esercizio e, quindi, in attesa di fatturazione definitiva. Gli acconti ricevuti, relativi a prestazioni effettuate a titolo definitivo, sono imputati invece a riduzione dei "Crediti verso clienti", nell'attivo patrimoniale.

La voce "Debiti verso fornitori" è relativa ai debiti commerciali, sia per la gestione propria che per quella a rimborso, per beni e servizi acquisiti nello svolgimento degli incarichi contrattuali.

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce "Debiti tributari", a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Debiti tributari per IRES	-	12	(12)
Debiti tributari per IRAP	-	539	(539)
IVA ad esigibilità differita	16.973	9.989	6.984
Debiti per IRPEF	4.603	4.137	466
Debiti tributari per altre imposte	-	97	(97)
Erario c/IVA	-	1.433	(1.433)
Totale	21.576	16.207	5.369

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale" è relativa ai contributi sulle retribuzioni del personale dipendente e sui compensi dei collaboratori a progetto del mese di dicembre 2011, versati nel mese di gennaio 2012.

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce "Altri debiti", a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Debiti verso Unire, Coni, Erario e A.A.M.S.	4.247	4.641	(394)
Debiti verso dipendenti	9.617	11.632	(2.015)
Debiti verso Fondo Cometa	955	945	10
Debiti per depositi cauzionali	135	130	5
Creditori diversi	19.144	559	18.585
Debiti per trattenute	160	93	67
Totale	34.258	18.000	16.258

La sottovoce "Debiti verso Unire, Coni, Erario e AAMS" include le giacenze sui conti correnti dedicati, intestati a Sogei ma di pertinenza degli enti in questione, derivanti dagli incassi del totalizzatore nazionale per le scommesse ippiche e sportive e dalla gestione degli apparecchi e congegni di intrattenimento e divertimento. Tale voce, al netto delle ritenute fiscali, pari a 29 migliaia di euro (2 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), trova contropartita nell'attivo patrimoniale alla voce "Disponibilità liquide-Depositi bancari dedicati".

La sottovoce "Debiti verso dipendenti" include competenze spettanti e non liquidate nell'esercizio, come ferie maturate e non godute, straordinari, note spese, e gli importi relativi agli istituti retributivi dovuti a dipendenti che hanno concluso il rapporto di

lavoro nel mese di dicembre 2011, avendo aderito al programma di incentivazione volontaria, che si perfezionerà nell'esercizio successivo.

La sottovoce *"Debiti verso Fondo Cometa"* è relativa al debito per contribuzione al fondo di previdenza integrativa, di competenza dell'ultimo trimestre dell'esercizio.

La sottovoce *"Creditori diversi"* include 19.000 migliaia di euro per la quota residua di dividendo 2010 non ancora versata al 31 dicembre 2011.

16. Ratei e risconti passivi

La voce *"Ratei e risconti"* del passivo patrimoniale, pari a 885 migliaia di euro (403 migliaia di euro al 31 dicembre 2010) è relativa alla quota di interessi di competenza dell'esercizio maturati sul debito verso Fintecna S.p.A., per l'acquisto dell'immobile societario, interessi il cui pagamento è avvenuto il 15 gennaio 2012. Il significativo incremento del valore degli interessi è dovuto alla dinamica dei tassi di rendimento del debito pubblico nel 2011.

17. Conti d'ordine

La voce *"Conti d'ordine"*, pari a 4.690 migliaia di euro (5.336 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), evidenzia gli impegni connessi ai contratti di mutuo sottoscritti da Sogei con istituti di credito, per 2.684 migliaia di euro, ai sensi della legge n. 217 del 28 febbraio 1992, a regolamento di proprie forniture già perfezionate e accettate dalla Guardia di Finanza. Tale legge prevede, all'art. 8, che per l'acquisto dei mezzi e degli apparati strumentali delle Forze di Polizia, il Ministero dell'interno possa assumere impegni pluriennali corrispondenti alle rate di ammortamento dei mutui contratti dai fornitori. Nei contratti di mutuo è previsto l'obbligo di pagamento a carico del Ministero dell'Interno, mentre Sogei risponde verso gli istituti di credito quale garante solamente in caso di inadempienza del debitore principale, con un rischio che viene giudicato remoto. La voce comprende, inoltre, 2.006 migliaia di euro relativi a beni di terzi presso la Società: si tratta di apparati di rete e altre apparecchiature elettroniche consegnati nell'ultima parte dell'anno per i quali non si è ancora perfezionato il passaggio di proprietà.

18. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce *"Ricavi delle vendite e delle prestazioni"*, pari a 380.083 migliaia di euro (361.165 migliaia di euro nel 2010), comprende ricavi e proventi conseguiti da Sogei a fronte delle attività svolte nell'adempimento degli impegni assunti nei confronti dei propri committenti. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce, per tipologia (gestione propria e gestione a rimborso) e modalità di *pricing*, a confronto con l'esercizio precedente.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2011	2010	Variazione
Prestazioni professionali:	328.148	314.594	13.554
- Prodotti e servizi specifici	242.698	234.552	8.146
- Tempo e spesa	27.529	28.839	(1.310)
- Function Point	23.505	31.782	(8.277)
- Altro forfait unitario	33.670	18.188	15.482
- Forfait	124	680	(556)
- Note Spese	622	553	69
Forniture di beni e servizi a rimborso	51.935	46.571	5.364
Totale	380.083	361.165	18.918

I ricavi per *"Prestazioni professionali"* sono relativi a prestazioni eseguite in esecuzione degli impegni contrattuali remunerate secondo le differenti modalità di *pricing* (tempo e spesa, Function 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 costi-ricavi, 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)	2011	2010	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.935	46.571	5.364
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.498	21.387	(2.889)
Costi per servizi	33.304	25.007	8.297
Costi per godimento di beni di terzi	133	177	(44)

19. Variazione dei lavori in corso su ordinazione

La voce *"Variazione dei lavori in corso su ordinazione"*, pari a -2.578 migliaia di euro (4.778 migliaia di euro nel Bilancio 2010), 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)	2011	2010	Variazione
Lavori in corso su ordinazione a fine periodo	15.310	17.888	(2.578)
Rettifica lavori in corso periodo precedente	-	-	-
Lavori in corso su ordinazione a inizio periodo	(17.888)	(13.110)	(4.778)
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(2.578)	4.778	(7.356)

20. Altri ricavi e proventi

La voce *"Altri ricavi e proventi"*, pari a 5.910 migliaia di euro (8.121 migliaia di euro nel Bilancio 2010), 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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre

(migliaia di euro)	2011	2010	Variazione
Ricavi e proventi diversi	776	3.116	(2.340)
Rilascio fondi per rischi ed oneri	1.360	2.691	(1.331)
Maggiori ricavi esercizi precedenti	1.317	493	824
Insussistenze costi esercizi precedenti	2.300	1.769	531
Rimborso costi	157	52	105
Totale	5.910	8.121	(2.211)

Gli *"Altri ricavi e proventi"* sono relativi all'assorbimento dei fondi rischi e oneri, per il cui commento si rinvia a quanto descritto nel Cap. 13 *"Fondi per rischi e oneri"*; a

penali applicate verso fornitori per inadempienze contrattuali e a 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").

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

La voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", pari a 20.682 migliaia di euro (28.099 migliaia di euro nel Bilancio 2010), 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)	2011	2010	Variazione
Beni per forniture a rimborso	18.498	21.387	(2.889)
Materiali di consumo	851	5.125	(4.274)
Beni per manutenzioni	673	538	135
Materiali EDP	473	871	(398)
Combustibili e carburante	174	155	19
Beni per rappresentanza	13	18	(5)
Beni tipografici e simili	-	5	(5)
Totale	20.682	28.099	(7.417)

Nell'esercizio 2011 i "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" hanno subito, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di 7.417 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, avvenuta nello scorso esercizio.

22. Costi per servizi

La voce "Costi per servizi", pari a 115.293 migliaia di euro (109.832 migliaia di euro nel Bilancio 2010), comprende costi industriali pertinenti l'attività propria e 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)	2011	2010	Variazione
Manutenzioni	39.630	36.336	3.294
Esternalizzazioni	26.113	30.239	(4.126)
Altri servizi di produzione	15.511	12.253	3.258
Consulenze e collaborazioni	8.356	5.558	2.798
Utenze	6.313	6.020	293
Sorveglianza	3.704	4.143	(439)
Servizi EDP	3.627	2.359	1.268
Assicurazioni	2.664	2.628	36
Ristorazione	2.015	2.073	(58)
Viaggi e trasferte	1.720	1.810	(90)
Pulizia	1.548	1.582	(34)
Corsi convegni e congressi	1.218	1.280	(62)
Spese legali e notarili	632	1.006	(374)
CDA, Collegio sindacale e controllo dei conti	606	713	(107)
Spese per gare	563	526	37

<i>(migliaia di euro)</i>	2011	2010	Variazione
Trasporti	495	543	(48)
Rappresentanza e pubblicità	190	226	(36)
Servizi per gestione sede	171	239	(68)
Altre spese per personale dipendente	56	49	7
Consulenze amministrative	50	151	(101)
Spese postali	45	32	13
Costi di certificazione	30	21	9
Tipografiche	26	36	(10)
Altri minori singolarmente non significativi	10	9	1
Totale	115.293	109.832	5.461

L'incremento dei "Costi per servizi" nel 2011, complessivamente pari a 5.461 migliaia di euro, si riferisce prevalentemente alle componenti "manutenzioni", "consulenze e collaborazioni" e "altri servizi di produzione", questi ultimi riguardanti prevalentemente l'incremento dei servizi professionali per la produzione della CNS, parzialmente compensati da minori costi per "esternalizzazione".

Il costo relativo alla revisione legale dei conti è stato pari a 30 migliaia di euro (37 nel 2010).

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

Bilancio chiuso al 31 dicembre

<i>(migliaia di euro)</i>	2011	2010	Variazione
Altri servizi di produzione	14.068	9.024	5.044
Manutenzioni	12.714	10.641	2.073
Servizi EDP	3.300	2.030	1.270
Esternalizzazioni	1.960	2.087	(127)
Consulenze e collaborazioni	1.111	837	274
Spese per gare	129	282	(153)
Trasporti	21	15	6
Rappresentanza e pubblicità	1	11	(10)
Utenze	-	68	(68)
Consulenze amministrative	-	10	(10)
Spese tipografiche	-	2	(2)
Totale	33.304	25.007	8.297

23. Costi per godimenti di beni di terzi

La voce "Costi per godimento di beni di terzi", pari a 33.227 migliaia di euro (19.384 migliaia di euro nell'esercizio 2010), comprende costi industriali pertinenti l'attività propria e 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

<i>(migliaia di euro)</i>	2011	2010	Variazione
Noleggi software ed hardware	27.322	13.851	13.471
Affitti	3.655	3.632	23
Noleggi linee, telefoni e modem	1.494	1.176	318
Noleggi autovetture	614	493	121
Noleggi apparecchiature	119	193	(74)
Noleggi diversi	23	39	(16)
Totale	33.227	19.384	13.843

L'aumento di tale voce (13.843 migliaia di euro) è imputabile essenzialmente alla componente "Noleggi software e hardware", in particolare per l'acquisizione di *hardware* in *leasing* operativo, relativo al contratto IBM OIO.

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.

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2011	2010	Variazione
Noleggi software ed hardware	133	174	(41)
Noleggi diversi	-	3	(3)
Totale	133	177	(44)

24. Costi per il personale

La voce "Costi per il personale", pari a 123.946 migliaia di euro (121.692 migliaia di euro nel Bilancio 2010), 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)	2011	2010	Variazione
Salari e stipendi	90.284	88.763	1.521
Oneri sociali	25.357	24.816	541
Trattamento di fine rapporto	6.379	6.025	354
Altri costi	1.926	2.088	(162)
Totale	123.946	121.692	2.254

L'incremento del costo del lavoro è dovuto prevalentemente all'applicazione da gennaio 2011 della seconda *tranche* dell'aumento del minimo contrattuale previsto dal Contratto Collettivo Nazionale rinnovato il 15/10/2009.

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. Nella sottovoce "Contributi ARPIG", in virtù di una riconfigurazione del rapporto della Società con l'associazione dei dipendenti, già dallo scorso anno sono riportate erogazioni dell'azienda per finanziare direttamente iniziative ricreative e culturali rivolte alla generalità dei dipendenti. Il decremento della sottovoce, pari a 187 migliaia di euro, è generato principalmente dalla riclassificazione di importi oggi erogati come istituti retributivi nella voce "Salari e stipendi".

Bilancio chiuso al 31 dicembre			
(migliaia di euro)	2011	2010	Variazione
Assicurazioni	1.475	1.348	127
Contributi ARPIG	123	310	(187)
Previdenza integrativa	326	320	6
Altri costi del personale	2	110	(108)
Totale	1.926	2.088	(162)

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

(in unità)	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Dirigenti	46	51	(5)
Quadri ed impiegati	1.737	1.745	(8)
Operai	-	-	-
Totale	1.783	1.796	(13)

(in anni/persona)	2011	2010	Variazione
Dirigenti	50	52	(2)
Quadri ed impiegati	1.749	1.743	6
Operai	-	-	-
Totale	1.799	1.795	4

25. Ammortamenti e svalutazioni

La voce *"Ammortamenti e svalutazioni"*, pari a 33.329 migliaia di euro (32.661 migliaia di euro nell'esercizio 2010), 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

(migliaia di euro)	2011	2010	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	14.880	13.520	1.360
Altre	258	124	134
Totale	15.138	13.644	1.494

L'incremento della voce ammortamenti relativamente alle *"Concessioni, licenze, marchi e diritti simili"*, pari a 1.360 migliaia di euro, è conseguenza sostanzialmente dei nuovi investimenti, pari a 7.542 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

(migliaia di euro)	2011	2010	Variazione
Terreni e fabbricati	2.727	2.703	24
Impianti e macchinario	15.059	15.880	(821)
Attrezzature industriali e commerciali	91	28	63
Altri beni	314	406	(92)
Totale	18.191	19.017	(826)

Per quanto riguarda le svalutazioni, 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.

26. Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

La voce *"Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti"*, pari a 5.273 migliaia di euro (6.699 migliaia di euro nel Bilancio 2010), include gli accantonamenti effettuati

nel 2011 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)	2011	2010	Variazione
Accantonamenti per rischi:			
- controversie	3.776	3.869	(93)
- industriali gestione giochi	38	-	38
- mancato raggiungimento livelli di servizio	1.454	1.730	(276)
- contrattuali gare di appalto	-	-	-
- industriali per malfunzione software	-	1.100	(1.100)
	5.268	6.699	(1.431)
Altri accantonamenti:			
- miglioramento mix professionale	-	-	-
- altri oneri	5	-	5
	5	-	5
Totale	5.273	6.699	(1.426)

Le motivazioni alla base degli accantonamenti dell'anno sono analiticamente descritte nel Cap. 13 "Fondi rischi".

27. Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione", pari a 5.103 migliaia di euro (6.075 migliaia di euro nell'esercizio 2010), 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)	2011	2010	Variazione
Insussistenze di ricavo	90	847	(757)
Penali	2.756	449	2.307
Maggiori costi esercizi precedenti	702	1.415	(713)
Imposte e tasse	1.163	1.143	20
Perdite su immobilizzazioni	-	400	(400)
Perdite su crediti	-	1.388	(1.388)
Contributi ad associazioni e simili	251	259	(8)
Altri minori singolarmente non significativi	141	174	(33)
Totale	5.103	6.075	(972)

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, oltre al recupero di maggiori oneri sostenuti e riaddebitati dall'Agenzia delle Entrate per la spedizione TS-CNS nel periodo marzo-luglio 2011, per un importo di 1.886 migliaia di euro.

28. Proventi da partecipazioni

La voce "Proventi da partecipazioni", pari a 334 migliaia di euro (300 migliaia di euro nel 2010), è relativa ai dividendi distribuiti dalla società collegata Geoweb S.p.A.

29. Altri proventi finanziari

La voce "Altri proventi finanziari", pari a 868 migliaia di euro (340 migliaia di euro nel Bilancio 2010), include proventi di natura finanziaria diversi da quelli relativi a parte-

cipazioni. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce per l'esercizio, a confronto con l'esercizio precedente.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2011	2010	Variazione
Interessi attivi su c/c e depositi bancari	833	302	531
Altri interessi attivi	29	30	(1)
Rimborso spese c/c totalizzatori	6	8	(2)
Sconti ed arrotondamenti attivi	-	-	-
Totale	868	340	528

30. Interessi e altri oneri finanziari

La voce *"Interessi e altri oneri finanziari"*, pari a 1.593 migliaia di euro (758 migliaia di euro nell'esercizio 2010), 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.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2011	2010	Variazione
Interessi passivi verso altri finanziatori	1.470	726	744
Interessi passivi su debiti diversi	102	8	94
Interessi passivi su mutui	11	13	(2)
Altri minori singolarmente non significativi	10	11	(1)
Totale	1.593	758	835

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 dell'AAMS. Tali oneri trovano contropartita, per pari importo, all'interno della voce *"Altri proventi finanziari-Interessi attivi su c/c e depositi bancari"*.

31. Utili e perdite su cambi

La voce *"Utili e perdite su cambi"* include utili e perdite determinate 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.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2011	2010	Variazione
Perdite di cambio	1	6	(5)
Totale	1	6	(5)

32. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce *"Svalutazioni"* rappresenta la svalutazione, per un importo pari a 16 migliaia di euro, della partecipazione nella società SIPEG Srl, valorizzata tra le immobilizzazioni finanziarie per un valore che recepisce le perdite degli esercizi precedenti.

33. Proventi e oneri straordinari

La voce *"Proventi e oneri straordinari"*, non ha subito movimentazione nel 2011 (negativa per 22 migliaia di euro nell'esercizio 2010).

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2011	2010	Variazione
Proventi straordinari	-	424	(424)
Altri oneri straordinari	-	(446)	446
Totale	-	(22)	22

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.

(migliaia di euro)	Bilancio chiuso al 31 dicembre		
	2011	2010	Variazione
Imposte correnti			
- IRES	12.638	13.371	(733)
- IRAP	6.604	6.908	(304)
	19.242	20.279	(1.037)
Imposte anticipate	450	497	(47)
Totale	19.692	20.776	(1.084)

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 all'esercizio precedente. L'entità della variazione risultante dal confronto tra i Bilanci 2010 e 2011 è dovuta prevalentemente alle movimentazioni intervenute nei fondi rischi e oneri nei due esercizi.

(migliaia di euro)	31.12.2010			DECREMENTI			INCREMENTI			31.12.2011		
	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta	impon.le	aliquota	imposta
IMPOSTE ANTICIPATE												
Spese relative a più esercizi	13	31,40%	4	13	31,40%	4	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Spese di manutenzione eccedenti i limiti	62	31,40%	19	62	31,40%	19	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Accantonamenti a fondo svalutazione crediti	-	27,50%	-	-	27,50%	-	-	27,50%	-	-	27,50%	-
Emolumenti amministratori non corrisposti	134	27,50%	37	134	27,50%	37	43	27,50%	12	43	27,50%	12
Altri accantonamenti a fondi rischi e oneri	5.163	31,40%	1.621	1.219	31,40%	383	1.454	31,40%	457	5.398	31,40%	1.695
Altri accantonamenti a fondi rischi e oneri no IRAP	21.954	27,50%	6.037	2.339	27,50%	643	3.819	27,50%	1.050	23.434	27,50%	6.444
Svalutazione delle partecipazioni	-	27,50%	-	-	27,50%	-	16	27,50%	4	16	27,50%	4
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	12	31,40%	4	2	31,40%	1	-	31,40%	-	10	31,40%	3
Stralcio immobilizzazioni immateriali	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-	-	31,40%	-
Altri costi deducibili nell'esercizio successivo	2.129	27,50%	585	2.129	27,50%	585	2.562	27,50%	705	2.562	27,50%	705
Diff. valori civilistici e fiscali ammortamenti	15.278	27,50%	4.201	7.849	27,50%	2.158	4.968	27,50%	1.366	12.397	27,50%	3.409
Lavori in corso su ordinazione	1.524	27,50%	419	1.422	27,50%	391	646	27,50%	178	748	27,50%	206
Totale												
differenze temporanee	46.269		12.929	15.169		4.222	13.508		3.771	44.608		12.478

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

<i>(migliaia di euro)</i>	Ammontare	2011	Ammontare	2010
Risultato ante imposte	46.154		49.476	
Aliquota ordinaria applicabile		27,50%		27,50%
<i>Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:</i>				
- Costi indeducibili	2.089	1,24%	3.002	1,67%
- Altre differenze permanenti in aumento	-	0,00%	-	0,00%
- Altre differenze permanenti in diminuzione	(1.736)	-1,03%	(1.336)	-0,74%
Aliquota effettiva		27,71%		28,43%

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

<i>(migliaia di euro)</i>	Ammontare	2011	Ammontare	2010
Risultato ante imposte	176.141		178.013	
Aliquota ordinaria applicabile		4,82%		4,82%
<i>Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:</i>				
- Costi indeducibili	2.772	0,08%	5.488	0,15%
- Altre differenze permanenti in aumento	-	0,00%	-	0,00%
- Altre differenze permanenti in diminuzione	(40.252)	-1,10%	(40.537)	-1,10%
Aliquota effettiva		3,79%		3,87%

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

<i>(migliaia di euro)</i>	2011	2010	Variazione
Amministratori	439	592	(153)
Sindaci	82	84	(2)
Totale	521	676	(155)

La voce "Amministratori" include gli emolumenti ordinari del Consiglio e gli emolumenti specifici spettanti agli organi delegati, ex art. 2389 c.c. La differenza rispetto al 2010 è motivata dalla rinuncia agli emolumenti da parte del Presidente e di un Consigliere del Consiglio di Amministrazione nominato il 4 agosto 2011.

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)	entro 12 mesi	31.12.2011 entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale	31.12.2010 entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie								
verso altri:								
- personale	98	217	-	315	116	318	-	434
- diversi	-	13	-	13	-	12	-	12
Totale crediti delle imm. finanziarie	98	230	-	328	116	330	-	446
Crediti commerciali								
verso clienti	166.913	-	-	166.913	149.924	-	-	149.924
verso imprese collegate	32	-	-	32	10	-	-	10
	166.945	-	-	166.945	149.934	-	-	149.934
Crediti vari								
crediti tributari	949	-	-	949	16	-	-	16
imposte anticipate	4.100	8.378	-	12.478	2.503	10.426	-	12.929
verso altri:								
- v/personale	85	-	-	85	91	-	-	91
- altri	7.826	-	-	7.826	3.552	-	-	3.552
	12.960	8.378	-	21.338	6.162	10.426	-	16.588
Totale crediti del circolante	179.905	8.378	-	188.283	156.096	10.426	-	166.522
Ratei attivi	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	180.003	8.608	-	188.611	156.212	10.756	-	166.968

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)	entro 12 mesi	31.12.2011 entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale	31.12.2010 entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	Totale
Debiti finanziari								
Debiti verso altri finanziatori	5.000	25.000	25.000	55.000	10.000	40.000	15.000	65.000
Acconti	7.289	-	-	7.289	6.587	-	-	6.587
	12.289	25.000	25.000	62.289	16.587	40.000	15.000	71.587
Debiti commerciali								
Debiti verso fornitori	109.503	-	-	109.503	106.023	-	-	106.023
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
	109.503	-	-	109.503	106.023	-	-	106.023
Debiti vari								
Debiti tributari	21.576	-	-	21.576	16.207	-	-	16.207
Debiti verso istituti di previdenza	5.324	-	-	5.324	5.150	-	-	5.150
Altri debiti:	34.258	-	-	34.258	18.000	-	-	18.000
	61.158	-	-	61.158	39.357	-	-	39.357
Totale debiti commerciali e vari	170.661	-	-	170.661	145.380	-	-	145.380
Ratei passivi	885	-	-	885	403	-	-	403
Totale	183.835	25.000	25.000	233.835	162.370	40.000	15.000	217.370

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 "Disponibilità liquide", che le disponibilità presenti sui conti correnti bancari dedicati alle gestioni Erario, Coni,

UNIRE e AAMS (pari a 4.218 migliaia di euro al 31 dicembre 2011 e 4.639 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), essendo da riversare agli enti indicati, sono riclassificate come variazione del capitale di esercizio. Ne consegue, pertanto, che le disponibilità monetarie nette finali ed iniziali, indicate nel Rendiconto finanziario, sono riferite unicamente ai conti societari.

Rendiconto Finanziario (migliaia di euro)	2011	2010
A – Disponibilità monetarie nette iniziali	51.389	46.823
B – Flusso monetario da attività d'esercizio		
Utile dell'esercizio	26.462	28.700
Ammortamenti	33.329	32.661
(Plus)/Minusvalenze da realizzo di attività immobilizzate	-	-
(Rivalutazioni)/Svalutazioni di attività immobilizzate	16	400
Variazione del capitale d'esercizio	9.565	54.880
Variazione netta del TFR	(946)	(354)
	68.426	116.287
C – Flusso Monetario da attività di investimento		
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(7.542)	(32.147)
Investimenti in immobilizzazioni materiali	(12.177)	(30.189)
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	(5)	(247)
Prezzo di realizzo o valore di rimborso	867	99
	(18.857)	(62.484)
D – Flusso monetario da attività di finanziamento		
Rimborso di finanziamenti	(10.000)	(10.000)
	(10.000)	(10.000)
E – Distribuzione utili	(28.700)	(39.237)
F – Flusso monetario dell'esercizio (B+C+D+E)	10.869	4.566
G – Disponibilità monetarie nette finali (A+F)	62.258	51.389

Il Rendiconto finanziario presenta disponibilità monetarie nette iniziali per un totale di 51.389 migliaia di euro; a queste si aggiunge un flusso monetario dell'anno pari a 68.426 migliaia di euro costituito:

- dall'utile dell'esercizio per 26.462 migliaia di euro;
- dagli ammortamenti per 33.329 migliaia di euro;
- dal saldo positivo di (rivalutazioni)/svalutazioni di attività immobilizzate per 16 migliaia di euro;
- dalla variazione positiva del capitale di esercizio per 9.565 migliaia di euro;
- dalla variazione netta negativa del fondo per il trattamento di fine rapporto per 946 migliaia di euro.

Il flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni risulta negativo per 18.857 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 10.869 migliaia di euro, è influenzato dalla distribuzione dell'utile 2010 per 28.700 migliaia di euro (di cui 9.700 migliaia di euro riversati e 19.000 migliaia di euro da riversare nel 2012 e esposti negli altri debiti del capitale circolante), 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 62.258 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 2012. Per il commento sui fatti di rilievo avvenuti dopo il 31 dicembre 2011 e sino alla data di approvazione del progetto di bilancio si fa rinvio a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.