8.3 SOCIETÀ PARTECIPATE

8.3.1 CONSORZIO PISA RICERCHE

Il Consorzio Nazionale Pisa Ricerche è stato costituito il 9 marzo 1987 ed è attualmente composto da 15 soci. Il consorzio opera nel settore della ricerca, destinata prevalentemente all'innovazione tecnologica avanzata nonché nella promozione di attività di formazione[68].

La Sogei partecipa con una quota del 6% (pari a € 36.000) al capitale del Consorzio Pisa Ricerche (pari a € 600.000), che, nel luglio del 2003, ha mutato la propria natura giuridica in quella di società consortile a responsabilità limitata. La Sogei nel corso del 2004 ha sottoscritto l'aumento del fondo consortile della società con un versamento pari a Euro 40.000. Conseguentemente la sua quota di partecipazione, corrisponde all'8,33% del fondo consortile che è pari a Euro 960.000.

Nel 2004 il Consorzio Pisa Ricerche ha chiuso l'esercizio con una perdita[69]. Tuttavia, tenuto conto anche della entità del valore della partecipazione si è ritenuto opportuno non procedere alla svalutazione. La partecipazione quindi è continuata ad essere iscritta nel bilancio della Sogei sulla base del costo di acquisizione pari a Euro 76.151,98.

8.3.2 GEMMA

La Sogei detiene nella società Gemma S.p.A.- Gestione Elaborazioni Misurazioni Monitoraggi per l'Amministrazione - una partecipazione dello 0,01%, pari a € 168,30, su una quota indivisa corrispondente al 55% del capitale sociale di € 3.060.000 rappresentato da 6.000.000 di azioni aventi ciascuna valore nominale di € 0,51. La quota indivisa è posseduta da Servizi Territoriali S.p.A., Cogest, FINSIEL, CNIPA e Consorzio Nazionale Servizi.

Nell'esercizio 2004 non vi sono stati rapporti fra la Sogei e tale società.

[68] A tale società partecipano, oltre alla Sogei, con quote uguali, altri quattordici soci tra i quali figurano il Consiglio Nazionale delle Ricerche, l'ENEA, la Finmeccanica, la Piaggio, l'Avio, il Comune di Pisa ed altre Amministrazioni locali.

[69] Il bilancio è stato approvato dal CdA del Consorzio Pisa Ricerche il 29 aprile 2005 con una perdita pari a 332.459 Euro (quota di spettanza Sogei 19.947 Euro).

8.4 BILANCIO CONSOLIDATO

Nelle tabelle che seguono viene esposto il bilancio consolidato dell'esercizio 2004 suddiviso nei documenti:

- Conto economico consolidato (Tab. 38);
- Stato patrimoniale consolidato (Tab. 39 e Tab. 40).

8.4.1 CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Tab 38

		31.12.2004		
A	**Valore della produzione**			
	1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni			352.971.553
	3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			(3.247.030)
	4. Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			1.594.884
	5. Altri ricavi e proventi			
	b) plusvalenze da alienazione		212.000	
	c) ricavi e proventi diversi		2.184.000	2.396.000
	Totale valore della produzione			353.715.407
B	**Costi della produzione**			
	6. per materie prime, sussidiarie di consumo e merci			56.734.704
	7. per servizi			88.831.605
	8. per godimento di beni di terzi			38.900.416
	9. per il personale			
	a) salari e stipendi		65.658.671	
	b) oneri sociali		21.004.777	
	c) trattamento di fine rapporto		4.420.688	
	d) altri costi		1.431.900	92.516.036
	10. Ammortamenti e svalutazioni			
	a) ammortamento delle imm. immateriali		10.521.291	
	b) ammortamento delle imm. materiali		21.098.964	
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		126.737	
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-	31.746.992
	12. Accantonamenti per rischi			14.084.582
	13. Altri accantonamenti			1.480.364
	14. Oneri diversi di gestione			2.895.254
	Totale dei costi della produzione			**327.189.953**
	Differenza tra valore e costi della produzione			**26.525.454**
C	**Proventi e oneri finanziari**			
	16. Altri proventi finanziari			
	a) da crediti iscritti nelle immobiliz. Finanziarie			
	- altri	19.358	19.358	
	c) da titoli iscritti nell'attivo corcolante che non costituiscono immobilizzazioni		-	
	d) proventi diversi dai precedenti	-		
	- interessi e commissioni da imprese collegate	-		
	- interessi e commissioni da controllanti			
	- interessi e commissioni da altri e proventi vari	755.591	755.591	774.949
	17. Interessi e altri oneri finanziari			
	a) interessi e commissioni da imprese controllate			
	c) interessi e commissioni a controllanti	-		
	d) interessi e commissioni ed altri oneri vari	-	439.159	439.159
	Totale proventi e oneri finanziari			**335.790**
D	**Rettifiche di valore di attività finanziarie**			
	20. Rivalutazioni			
	a) di partecipazioni		356.090	356.090
	Totale delle rettifiche			**356.090**
E	**Proventi ed oneri straordinari**			
	20. Proventi			
	a) plusvalenze da alienazioni		-	
	b) altri		1.000.119	1.000.119
	21. Oneri			
	a) minusvalenze da alienazioni		-	
	b) imposte relative ad esercizi precedenti		23.500	
	c) altri		1.062.391	1.085.891
	Totale delle partite straordinarie			**(85.772)**
	Risultato prima delle imposte			**27.131.562**
	22. Imposte sul reddito dell'esercizio			
	a) imposte correnti		20.680.015	
	b) imposte differite		309.182	
	c) imposte anticipate		(5.784.066)	15.205.131
	Utile dell'esercizio			**11.926.431**
	Utile dell'esercizio di spettanza di terzi			**-**
	Utile dell'esercizio di spettanza della Capogruppo			**11.926.431**

8.4.2 STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Tab 39

ATTIVO

Euro

		31.12.2004	
B	**Immobilizzazioni**		
	I. Immobilizzazioni immateriali		
	1. Costi di impianto e ampliamento	100.874	
	2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	38.582	
	4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.917.464	
	5. Avviamento	13.716	
	6. Immobilizzazioni in corso e acconti	523.780	
	7. Altre	8.859.634	20.454.050
	II. Immobilizzazioni materiali		
	2. Impianti e macchinario	21.288.981	
	3. Attrezzature industriali e commerciali	196.140	
	4. Altri beni	1.647.071	23.132.192
	III. Immobilizzazioni finanziarie		
	1. Partecipazioni in		
	a) imprese controllate	-	
	b) imprese collegate	487.690	
	c) imprese controllanti	-	
	d) altre imprese	76.322	
		564.012	
	2. Crediti		
	d) verso altri	1.156.136	1.720.148
	Totale immobilizzazione		**45.306.390**
C	**Attivo circolante**		
	I. Rimanenze		
	3. Lavori in corso su ordinazione	5.134.625	5.134.625
	II. Crediti		
	1. verso clienti	234.591.747	
	2. verso impese controllate	-	
	3. verso imprese collegate	13.591	
	4. verso imperse controllanti	-	
	4.bis crediti tributari	12.766.774	
	4.ter imposte anticipate	12.813.647	
	5. verso altri	5.039.737	265.225.496
	III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
	6. Atri titoli	-	
	IV. Disponibilità liquide		
	1. Depositi bancari e postali	38.478.105	
	3. Denaro e valori in cassa	60.415	38.538.520
	Totale attivo circolante		**308.898.641**
D	**Ratei e risconti**		
	b) ratei ed altri risconti	279.322	279.322
	Totale attivo		**354.484.353**

Tab 40

PASSIVO

Euro

		31.12.2004	
A	**Patrimonio netto**		
	I. Capitale		28.830.000
	IV. Riserva legale		5.121.076
	VII. Altre riserve		59.162.125
	IX. Utile dell'esercizio		11.926.431
			105.039.632
B	**Fondi per rischi e oneri**		
	2. per imposte, anche differite	309.182	
	3. Altri	24.744.705	25.053.887
C	**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**		**27.965.984**
D	**Debiti**		
	6. Acconti	36.445.457	
	7. Debiti verso fornitori	100.017.169	
	9. Debiti verso imprese controllate	-	
	10. Debiti verso imprese collegate	-	
	12. Debiti tributari	22.165.936	
	13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.674.845	
	14. Altri debiti	34.091.089	196.394.496
E	**Ratei e risconti**		
	b) ratei ed altri risconti		30.354
	Totale passivo		**354.484.353**

Dall'analisi delle riportate tabelle viene confermato un risultato sostanzialmente positivo e comunque di importo superiore ai corrispondenti documenti contabili della capogruppo.

9. CONCLUSIONI DI SINTESI SUI RISULTATI REDDITUALI PATRIMONIALI E FINANZIARI DELL'ESERCIZIO 2004

A conclusione dell'analisi effettuata è possibile sintetizzare i risultati raggiunti nel corso dell'esercizio 2004.

9.1 ASPETTI INDUSTRIALI DELLA GESTIONE 2004

Nel corso del 2004 è proseguita - secondo la Società - l'attività volta all'ottimizzazione ed all'efficientamento dei processi produttivi. In particolare la Sogei sottolinea di aver migliorato alcuni processi operativi essenziali per la riduzione dei costi – che sono invece in progressivo aumento per il personale –e sul piano delle procedure interne di aver provveduto all'acquisizione di beni e servizi a seguito di procedure concorsuali.

Tale politica di acquisizione sulla base di procedure competitive, fatte salve situazioni inderogabili di sicurezza e segretezza, è stata seguita dalla Società, in luogo della prassi seguita in precedenza in base alla quale la Società si avvaleva preferenzialmente delle società del gruppo dell'azionista privato per le prestazioni esternalizzate di servizi.

Un ulteriore elemento di forte innovazione si è realizzato nell'applicazione per tutto l'esercizio 2004 - successivamente alla scadenza della concessione a fine maggio 2003 – del nuovo contratto quadro con l'Amministrazione finanziaria, che ha segnato un punto di svolta nei rapporti tra i due contraenti riconoscendo all'azionista pubblico significative riduzioni di costo e prerogative di indirizzo e di coordinamento. La nuova veste contrattuale ha quindi conferito alla Società il ruolo di partner esclusivo del sistema delle fiscalità, con la conseguenza di farle assumere la totale e diretta responsabilità industriale nella gestione del Sistema stesso, ivi incluse le apparecchiature centrali, le sedi logistiche, con ciò esonerando dai relativi costi e responsabilità l'Amministrazione committente e dando alla Società una responsabilità contrattuale unitaria e omnicomprensiva.

Oltre ai nuovi compiti industriali conseguenti al nuovo contratto di servizi quadro, è proseguita nell'esercizio 2004 l'attività di

riallineamento societario agli standards tecnologici ed organizzativi riconoscibili sul mercato, attraverso una serie di iniziative con arco temporale prevalentemente triennale (avviate nel 2003 e la cui conclusione è prevista nel 2005) mirate a specifici obiettivi:

- tecnologie;
- sicurezza fisica e logica;
- evoluzione delle normative (D.Lgs. 626/94 e L. 675/96);
- aggiornamento tecnico, professionale e manageriale del personale.

Infine un ulteriore elemento di novità dell'esercizio 2004 è risultato costituito dall'estendersi dei servizi della Società a significative filiere di attività al servizio della committenza pubblica, (Monitoraggio della Spesa Sanitaria e Disaster Recovery della Ragioneria generale dello Stato).

9.2 ASPETTI REDDITUALI

Passando all'analisi dei conti societari, i risultati/reddituali presentano aspetti già esaminati nel corso della relazione e che vengono qui riassunti:

- il valore della produzione tipica è diminuito rispetto agli esercizi precedenti in termini percentuali del 4,6% rispetto al 2003 e del 16% rispetto al 2002. Tale decremento si correla ad un minor ricavo complessivo a parità di volumi di prestazioni rese alla pubblica Amministrazione committente, per le ragioni evidenziate in precedenza;
- il valore aggiunto è aumentato rispetto agli esercizi precedenti (in termini percentuali del 4,2% rispetto al 2003 e del 5,3% rispetto al 2002), a testimonianza – secondo la Società - dell'efficientamento conseguito (compensando la riduzione dei corrispettivi con una riduzione dei costi esterni);
- il risultato operativo è dal canto suo diminuito rispetto agli esercizi precedenti (in termini percentuali 49% rispetto al 2003 e 67% rispetto al 2002) anche se si deve considerare l'accantonamento, peculiare dell'esercizio e non presente nei precedenti per asserito danno erariale, di cui si è riferito alle note 45 e 47.

La riduzione dell'utile (in termini percentuali 51% rispetto al 2003 e del 70% rispetto al 2002) si correla ancora all'accantonamento dell'importo di 14.000.000 di Euro per il presunto danno erariale addebitato alla Società per fatti risalenti al 1997, (di cui si è riferito alle note 45 e 47).

9.3 ASPETTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

I dati patrimoniali e finanziari relativi al 2004, dal canto loro, sono risultati positivi, in quanto lo sforzo per far fronte agli investimenti di risorse strumentali ed agli oneri di gestione è stato assorbito senza generare oneri finanziari.

° ° °

A conclusione dell'analisi degli aspetti industriali, reddituali, finanziari e patrimoniali condotta nel corso della presente relazione e sinteticamente riassunta in precedenza, può affermarsi che la gestione della Società nel corso del 2004 è stata condotta con attenzione al miglior efficientamento, al rispetto delle regole nazionali e comunitarie in tema di ricorso al mercato per l'acquisizione di beni e servizi, alla condivisione delle esigenze dell'azionista pubblico di contenimento della spesa pubblica che hanno portato nel corso dell'esercizio a ripetute rimodulazioni del budget.

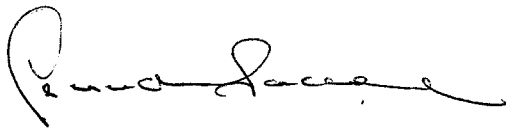
Peraltro, taluni risultati reddituali in decremento rispetto al pregresso[70], non possono non indurre il management societario a tenere forte l'impegno in futuro per una gestione sempre accorta ai risultati da conseguire, in vista anche della scadenza al 31 dicembre 2005 del contratto quadro di servizi[71]. Ed a questo specifico riguardo non può omettersi di segnalare l'esigenza di definire il ruolo strategico, nel settore dell'I.C.T., della controllata Sogei I.T.[72] nonché di richiamare l'impegno di portare a compimento nel corso del 2005 i

[70] Sul punto va rimarcato che:
- i minori ricavi rappresentano un effettivo minor costo per la Pubblica Amministrazione, a parità di volumi di prestazioni e di mantenimento dei livelli di prestazioni;
- i minori utili dell'esercizio sono essenzialmente attribuibili alla riduzione dei ricavi per effetto delle riduzioni di corrispettivo accordate dalla società all'amministrazione committente nonché al peculiare accantonamento per un presunto danno erariale, su cui ci si è partitamente soffermati nel corso della relazione.

[71] Indicazioni in merito al rinnovo contrattuale sono state fornite dall'azionista che con nota del 13 ottobre 2004 prot. 3201/DPF ha richiesto l'avvio di un gruppo di lavoro composto da rappresentanti della Sogei e del Ministero dell'economia e delle finanze con il compito di provvedere alla redazione di una bozza del nuovo Contratto Quadro che dovrà entrare in vigore dal 1° gennaio 2006.

[72] Vedere par. 8.1.1.

due obiettivi che hanno caratterizzato l'apertura della Società alle nuove attività rivolte al soddisfacimento della committenza pubblica (realizzazione del disaster recovery del Dipartimento della Ragioneria generale e monitoraggio della spesa sanitaria), stante il loro limitato grado di realizzazione a tutto il 31 dicembre 2004[73].



[73] Vedere par. 5.1.1 e 5.1.2.

PAGINA BIANCA

SOCIETÀ GENERALE PER L'INFORMATICA SPA (SOGEI)

ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

VERBALE DELLA ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 29 APRIL 005 DELLA SOGEI SOCIETA' - GENERALE D'INFORMATICA S.P.A.

L'anno duemilacinque, il giorno ventinove del mese di aprile, alle ore 14,20, si riunisce, presso la sede sociale in Roma, Via Mario Carucci n. 99, in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima, l'Assemblea ordinaria della SOGEI - Società Generale d'Informatica per azioni S.p.A. con sede in Roma, via Mario Carucci n. 99, capitale sociale Euro 28.830.000,00 (ventottomilioniottocentotrentamila/00), interamente versato, iscritta nella sezione ordinaria dell'ufficio del registro delle imprese di Roma al n. 02327910580, coincidente con il codice fiscale, iscritta al R.E.A. di Roma al n. 407760, partita IVA n. 01043931003 per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

1. **Approvazione del bilancio e della relazione sulla gestione relativi all'esercizio 2004 della SOGEI**
2. **Approvazione del bilancio e della relazione sulla gestione relativi all'esercizio consolidato 2004 del Gruppo**
3. **Provvedimenti ai sensi dell'articolo 2364, comma 1, punti 2 e 3 c.c.**

Ai sensi dell'articolo 16, comma 1, del vigente statuto sociale assume la presidenza, nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società, l'avv. Sandro Trevisanato domiciliato per la carica in Roma, presso la sede della Società,

ove sopra.

Il **Presidente Sandro Trevisanato** preliminarmente constata:

- che l'Assemblea è stata regolarmente convocata, come da comunicazione inviata per raccomandata con avviso di ricevimento il 20 aprile 2005 all'azionista ed ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 13, commi 1 e 2 dello statuto sociale, la cui copia rimane agli atti della Società;
- che è presente l'unico azionista Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento per le politiche fiscali, con sede in Roma, Viale Europa n. 242, codice fiscale n. 96299400588, validamente rappresentato dalla Dott.ssa Rosa Russo, mediante delega del Capo del Dipartimento per le politiche fiscali Dott. Paolo Ciocca, che rimane agli atti della Società;
- che tutte le azioni sono state depositate nei modi e nei termini di legge;
- che l'odierna assemblea è validamente costituita, ai sensi dell'articolo 2368, comma 1, c.c. ed atta a discutere e deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno.

Il **Presidente Sandro Trevisanato** constata, altresì, che del Consiglio di Amministrazione sono intervenuti, oltre a lui stesso, **l'Amministratore Delegato e Direttore Generale Aldo Ricci** ed il Consigliere **Raffaele Ferrara** e che del Collegio Sindacale sono presenti il **Presidente Luigi Pacifico** ed i Sindaci effettivi **Stefano Acanfora, Maura Gervasutti e Ovidio Tilesi.** E',