FONDI	VALORE BILANCIO 2003	UTILIZZI 2004	ASSORBIMENTI 2004	ACCANT. 2004	VALORE BILANCIO 2004
FONDI IMPOSTE					
Fondo imposte differite	-				309
TOTALE FONDI IMPOSTE	-	-	-	-	309
FONDI RISCHI					
Fondo rischi collaudi software	1.208	-	-	-	1.208
Fondo per contributi consortili	389	-	-	-	389
Fondo rischi contrattuali	5.180	1.364	-	-	3.816
Fondo rischi industriali gestione giochi	2.098	117	-	-	1.980
Fondo rischi controversie		-	-	14.000	14.000
TOTALE FONDI RISCHI	8.875	1.481	-	14.000	21.393
FONDI ONERI					
Fondo miglioramento mix professionalità	1.000	1.000	-	750	750
Fondo adeguamento tecnologico	2.800	1.631	-	-	1.169
Fondo ricognizione beni	987	30	900	-	57
Fondo manutenzione ciclica	625	150	-	475	951
TOTALE FONDI ONERI	5.412	2.811	900	1.225	2.927
TOTALE FONDI	14.287	4.292	900	15.225	24.629

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo di trattamento di fine rapporto è pari a KEuro 26.826 (KEuro 24.724 nel 2003) - prospetto di dettaglio n. 12. Esso copre tutte le obbligazioni assunte nei confronti del personale al 31.12.2004 ai sensi della vigente normativa del lavoro (legge n. 297 del 29.5.1982).

DEBITI

I debiti, pari a KEuro 194.654 (KEuro 199.215 nel 2003), sono evidenziati analiticamente nel prospetto di dettaglio n. 13. Le voci di debito sono le seguenti:

Acconti

Sono pari a KEuro 36.445 (KEuro 48.694 nel 2003) e riguardano le anticipazioni erogate dalle Agenzie fiscali e altre Strutture Organizzative (KEuro 29.411) e afferenti attività dell'ultimo periodo dell'esercizio 2004, il cui recupero sarà operato in sede di emissione

definitiva delle fatture relative al periodo oggetto di acconto.

Nelle anticipazioni figurano anche le fatturazioni per function point (KEuro 7.034) in acconto ma non ancora recuperate e in attesa di fatturazione definitiva.

Debiti verso fornitori

Sono pari a KEuro 98.143 (KEuro 78.980 nel 2003).

Sono rappresentati essenzialmente da debiti verso i fornitori di beni e servizi esterni – sia per la gestione propria che per quella a rimborso - acquisiti nell'esercizio degli incarichi contrattuali in gran parte relativi all'ultimo periodo dell'esercizio.

La consistenza dei debiti verso fornitori di beni e servizi esterni, incrementata rispetto al decorso esercizio, tiene conto delle dilazioni previste nelle condizioni di forniture relative ai termini di pagamento, che vengono puntualmente correlate alla cadenza di incasso da parte dei Clienti.

I debiti verso fornitori esteri ammontano a KEuro 208 e sono così ripartiti per aree geografiche:

- quanto a KEuro 128 debiti v/fornitori unione europea;
- quanto a KEuro 1 debiti v/fornitori Europa non U.E.;
- quanto a KEuro 79 debiti v/fornitori Stati Uniti e Canada.

Debiti verso controllate

Sono pari a KEuro 1.426 (KEuro 2.252 nel 2003).

Si tratta di debiti verso SOGEI I.T. di natura commerciale.

Debiti tributari

Sono pari a KEuro 21.138 (KEuro 21.994 nel 2003).

Sono costituiti da IVA ad esigibilità differita su fatture da liquidare da parte del Ministero e da debiti verso l'Erario relativi alle trattenute IRPEF sui compensi di lavoro dipendente ed autonomo di competenza del mese di dicembre 2004, versati a gennaio 2005.

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Sono pari a KEuro 3.554 (KEuro 2.717 nel 2003).

Si riferiscono alle trattenute ed ai contributi a carico della Società, versati nel mese di gennaio 2005, connessi alle retribuzioni di dicembre 2004 ed ai compensi per i collaboratori coordinati e continuativi.

Altri debiti

Sono pari a KEuro 33.948 (KEuro 44.578 nel 2003).

Riguardano principalmente debiti verso l'UNIRE, il CONI e l'Erario, pari a KEuro 26.562, per le giacenze sui conti correnti speciali, intestati alla Società ma di pertinenza degli Enti indicati, derivanti dal totalizzatore nazionale per le scommesse ippiche e sportive, debiti verso il personale pari a KEuro 5.743 (essenzialmente per ferie non godute, per straordinari e indennità di competenza dell'esercizio 2004 da erogare nell'esercizio successivo), debiti verso il Ministero dell'economia e delle finanze per KEuro 663 (per penali a carico di fornitori di beni e servizi a rimborso maturate a favore del Ministero), debiti pari a KEuro 565 verso il Fondo Cometa per la quota dell'ultimo trimestre e altri debiti minori pari a KEuro 415.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono presenti in Bilancio ratei e risconti passivi per KEuro 30 (KEuro 30 nel 2003).

Il totale del Passivo ammonta a KEuro 350.409 (KEuro 331.369 nel 2003).

ANALISI DELLE PARTITE CREDITORIE E DEBITORIE

Per quanto riguarda l'analisi di tali partite, si rimanda ai prospetti di dettaglio n. 14, n. 15 , n. 16.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine espongono un importo di KEuro 7.652 (KEuro 3.896 nel 2003) e si riferiscono integralmente alla voce "Altri". Questi ultimi sono descritti nel prospetto di dettaglio n. 17.

I conti d'ordine evidenziano gli impegni connessi a contratti di mutuo sottoscritti dalla Società con Istituti di credito, ai sensi della Legge n. 217 del 28.2.1992, a regolamento di proprie forniture già perfezionate ed accettate dalla Guardia di Finanza.

Tale legge prevede, all'art. 8, che per l'acquisto dei mezzi e degli apparati strumentali, il Ministero dell'Interno può 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 espresso del Ministero dell'Interno, il quale ha già provveduto al regolamento degli importi in scadenza nell'esercizio.

La Vs. Società risponde verso gli Istituti di credito quale garante, in caso di inadempienza del debitore principale con un rischio che viene giudicato remoto.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ammonta complessivamente a KEuro 351.737 (KEuro 377.655 nel

2003) ed è così composto:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Sono pari a complessivi KEuro 351.159 (KEuro 365.031 nel 2003) - prospetto di dettaglio n. 18.

Vi rientrano i ricavi per l'attività industriale, costituiti dai ricavi per prestazioni professionali eseguite in esecuzione degli impegni operativi, nonché dai ricavi per forniture di beni e servizi a rimborso, che trovano contropartita tra i costi della produzione:

- prestazioni professionali, remunerate secondo le varie modalità di pricing (prestazioni a tariffa professionale, a forfait unitario, a funcion point e a canone forfetario mensile per le attività di conduzione e manutenzione del sistema), pari a KEuro 245.535;
- forniture di beni e servizi a rimborso (comprensive del mark-up per KEuro 305, quest'ultimo applicato per il periodo contrattuale disciplinato dagli Atti esecutivi della Convenzione e non più previsto dal Contratto di servizi quadro) occorrenti per assicurare la funzionalità del Sistema Informativo, pari a KEuro 105.624.

Per quanto riguarda l'evoluzione dei ricavi tra un esercizio e l'altro, e l'influenza esercitata sulle due classi di ricavo dalla discontinuità contrattuale, si rimanda all'analisi effettuata in sede di commento all'andamento gestionale dell'esercizio 2004.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Presentano una variazione negativa per KEuro 3.247 (nel 2003 positiva per KEuro 1.712), relativa alle attività contrattuali in corso alla fine

dell'esercizio e non ancora concluse ai fini contrattuali sulla base di quanto previsto dai vari atti esecutivi. In particolare, la variazione contabile di ogni fine esercizio valorizza la rimanenza dei function point non ancora giunti alla fase di fine avviamento, ovvero prodotti non ancora consegnati e servizi non ancora ultimati ai sensi contrattuali, correlandola con la rimanenza al dicembre precedente.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La voce, pari a KEuro 1.595 (non presente nel Bilancio 2003) fa riferimento ai costi diretti di produzione, interni ed esterni, sostenuti per la realizzazione di una piattaforma software necessaria alla Società per lo svolgimento delle prestazioni contrattuali derivanti dal progetto "Monitoraggio della spesa sanitaria". La soluzione informatica realizzata, è destinata a essere impiegata nell'attività produttiva nei due anni di durata del contratto di affidamento. L'ammortamento, quindi, è stato effettuato sulla base di detto periodo di previsto utilizzo.

Altri ricavi e proventi

Comprendono ricavi, pari a KEuro 2.230 (KEuro 10.913 nel 2003), di diversa natura quali:

- plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni materiali (KEuro 212);
- sopravvenienze attive (KEuro 201), per maggiori ricavi e rimborsi assicurativi di esercizi precedenti;
- insussistenza di costi (KEuro 1.712): si tratta prevalentemente di sopravvenienze per assorbimento del fondo ricognizione beni in correlazione alla devoluzione, che ha avuto luogo sul finire del

2004, nonché di insussistenza di costi stanziati nei precedenti esercizi;

- altri ricavi (KEuro 105): si compone prevalentemente di rimborso costi, penali verso fornitori ed altri ricavi minori.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Risultano pari a complessivi KEuro 326.377 (KEuro 328.178 nel 2003) e sono composti sia da costi propri (KEuro 221.060) sia dai costi inerenti alle forniture a rimborso (KEuro 105.318) come di seguito riepilogati:

- costi per materie prime, sussidiarie e di consumo KEuro 52.485;
- costi per servizi KEuro 44.750;
- costi per il godimento beni di terzi KEuro 8.083.

I costi per le forniture di beni a rimborso trovano diretta contropartita nei ricavi di vendita.

Anche per l'analisi dei costi dell'esercizio si rimanda allo specifico commento riportato in sede di andamento gestionale dell'esercizio 2004.

In particolare i costi della produzione sono composti da:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tali costi ammontano complessivamente a KEuro 56.716 (KEuro 74.047 nel 2003).

Includono, oltre ai costi propri della gestione industriale (KEuro 4.231), anche quelli a rimborso sostenuti per le forniture di beni direttamente poste a carico del Ministero dell'economia e delle finanze (KEuro 52.485). Tra i costi di competenza societaria figurano i costi per

acquisto di materiali edp e datacard, beni tipografici e materiali di consumo e i costi di beni per manutenzioni.

Costi per servizi

Risultano pari a KEuro 92.371 (KEuro 103.610 nel 2003). Tra questi rientrano i costi propri societari (KEuro 47.621), per servizi acquisiti da terzi, e quelli per i servizi a rimborso (KEuro 44.750).

Tra i costi per servizi di competenza societaria figurano i costi di esternalizzazione produttiva, nonché i costi per i servizi occorrenti per la funzionalità delle sedi, quali conduzione impianti, vigilanza, guardiania etc.

Si rileva che tale voce di Bilancio accoglie anche i costi per studi, ricerca e consulenza, oggetto delle misure di contenimento della spesa pubblica di cui al Decreto legge 11 luglio 2004 n. 168 - convertito nella Legge 30 luglio 2004 n. 191 - destinato alle Pubbliche amministrazioni e che prevede, per le aziende a totale partecipazione pubblica, l'adozione delle opportune linee di azione sulla base di direttive degli azionisti.

Si ricorda che ai sensi della Direttiva del Dipartimento per le politiche fiscali del 6 agosto 2004, la Società è stata invitata a non superare nell'affidamento degli incarichi di studio, ricerca e consulenza il limite della spesa mediamente sostenuta nel biennio 2001-2002, ridotta del 15%. La Società si è ovviamente uniformata a tale Direttiva.

In ottemperanza alle formalità previste dalla direttiva dell'azionista si precisa che i costi sostenuti nell'esercizio 2004 per incarichi di studio, ricerca e consulenza, così come definiti nella Deliberazione della Corte

dei conti n. 6/CONTR/05 del 15 febbraio 2005, sono stati inferiori al limite della media degli esercizi 2001-2002, ridotta del 15%.

Si precisa infine che il limite di cui sopra è stato rispettato dalla Società sia nell'ambito degli incarichi a rimborso che per quelli a proprio carico.

Costi per godimento beni di terzi

Risultano pari a KEuro 38.823 (KEuro 34.059 nel 2003) e comprendono i costi propri della gestione industriale (KEuro 30.740) per il Sistema centrale (noleggi di linee, software e altri beni), nonché costi a rimborso (KEuro 8.083).

Costi per il personale

Il costo del lavoro risulta pari a KEuro 89.419 (KEuro 80.885 nel 2003).

Lo stesso tiene conto dell'accantonamento per ferie maturate e non godute e di altri oneri di competenza del 2004, con regolamento nel 2005. Tra gli altri costi del personale sono compresi i contributi all'ARPIG (Associazione dei dipendenti) e le assicurazioni del personale.

L'incremento del costo, rispetto all'esercizio precedente, si correla inoltre, all'incremento della capacità produttiva interna dovuta alle necessità connesse alle nuove acquisizioni contrattuali.

Vengono di seguito indicate, in relazione alle categorie contrattuali, la composizione della forza lavoro alla fine degli esercizi 2004 e 2003, nonché la capacità produttiva espressa in anni-persona:

	2004		2003	
Personale di:	**N. persone al 31.12**	**AA-PP**	**N. persone al 31.12**	**AA-PP**
Dirigenti	53	52,8	47	48,8
Quadri/impiegati	1.441	1.412,1	1.391	1.333,3
Operai	14	15,4	17	19,9
TOTALE	1.508	1.480,3	1.455	1.402,0

Ammortamenti

- Le quote di ammortamento dell'esercizio, come descritto nei criteri di valutazione, tengono conto della rapida obsolescenza dei beni strumentali utilizzati nel comparto informatico e risultano pari a KEuro 31.055 (KEuro 18.208 nel 2003). L'onere dell'esercizio per gli ammortamenti riflette lo sforzo sostenuto dalla Società, sia nel 2004 che nel 2003, per gli investimenti di carattere operativo (essenzialmente per hardware e software) e per le iniziative di riallineamento qualitativo e normativo.
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (KEuro 10.247)

L'andamento degli ammortamenti per singola categoria è evidenziato nel prospetto di dettaglio n. 19;

- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali (KEuro 20.808)

Anche per tale posta si rimanda a quanto evidenziato nel prospetto di dettaglio n. 19.

Le apparecchiature elettroniche costituenti il Centro Elaborazione Dati, acquisite nel corso dell'esercizio 2003, sono ammortizzate sulla base del loro effettivo utilizzo, secondo un ciclo di vita utile stimato nel

periodo di quattro anni e calcolato a partire dall'esercizio di messa in funzione originaria, in linea con il reale valore economico e con i criteri di obsolescenza previsti dalle più recenti norme contabili della Pubblica Amministrazione (Circolare n. 32 del 26 maggio 1999 del Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica).

In considerazione di quanto esposto, l'ammortamento delle risorse strumentali centrali, viene effettuato civilisticamente ad una aliquota maggiore rispetto a quella prevista nella tabella di cui al D.M. 31 dicembre 1988 e dall'art. 102 TUIR, applicando quindi un "doppio binario", ai fini civilistici e ai fini fiscali (riprendendo a tassazione le quote di ammortamento fiscalmente indeducibili).

Il regime sopra indicato, relativo alle apparecchiature acquistate, rappresenta una eccezione rispetto alla normale regola di ammortamento che la Società applica, relativamente alle apparecchiature acquisite di fabbrica, che viene effettuato sulla base di un ciclo di obsolescenza tecnica stimato in tre anni.

Le aliquote applicate sono commisurate all'effettiva vita utile dei cespiti.

Per quanto attiene le aliquote economico-tecniche applicate per i beni nuovi, ne viene data evidenza per classe di cespite. Tutti i beni sono oggetto di ammortamento a ciclo abbreviato (con un regime di aliquota ordinaria il primo anno e raddoppiata nel secondo e terzo anno).

	Aliquote %
Apparecchiature elettroniche di elaborazione	20
Impianto di condizionamento	15
Impianto Telefonico	20

Impianto di sicurezza	30
Macchine ordinarie d'ufficio	20
Macchine elettromeccaniche ed elettriche	20
Mobili e Arredi	12
Automezzi (autovetture)	25
Attrezzature varie	15
Apparecchiature Fotocinematografiche	30
Apparecchiature diverse	15

Per le apparecchiature elettroniche centrali (mainframe e server), acquisite dalla Società già in funzionamento, il ciclo di ammortamento è previsto, come detto, in quattro anni, in base ad una aliquota pari al 25%, a decorrere dall'anno di messa in funzione iniziale.

Accantonamenti per rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi sono evidenziati nel prospetto n. 20 e risultano pari a KEuro 14.000 (KEuro 7.278 nel 2003).

Gli altri accantonamenti ammontano a KEuro 1.225 (KEuro 4.425 nel 2003).

Relativamente a tali stanziamenti si rimanda a quanto esposto in sede di commento dei fondi per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

Ammontano complessivamente a KEuro 2.768 (KEuro 4.729 nel 2003).

Tali oneri riguardano principalmente:

- rettifiche passive di esercizi precedenti, afferenti essenzialmente a sopravvenienze passive per costi pregressi di anni precedenti pari a KEuro 1.329;
- rettifiche passive di ricavo per KEuro 476, afferenti essenzialmente a ricavi imputati al pregresso esercizio non più sussistenti;

- altri oneri pari a KEuro 963 (contributi ad associazioni e simili, spese per oneri fiscali, valori bollati ed altre imposte e tasse, quali smaltimento rifiuti, bolli auto, etc.).

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

Ammontano complessivamente a KEuro 752 (KEuro 711 nel 2003) e sono composti dai proventi derivanti dalla rivalutazione del credito d'imposta sul TFR per KEuro 19 (KEuro 32 nel 2003), da proventi finanziari maturati sui conti speciali afferenti la gestione delle scommesse per conto dell'AAMS pari a KEuro 351 (KEuro 330 nel 2003), e da altri proventi finanziari per KEuro 382 (KEuro 346 nel 2003).

Interessi ed altri oneri finanziari

Sono pari a KEuro 436 (KEuro 491 nel 2003) e riguardano interessi maturati sui conti speciali afferenti la gestione delle scommesse per conto dell'AAMS pari a KEuro 351 (KEuro 330 nel 2003), e da commissioni bancarie per KEuro 85 (prospetto di dettaglio n. 21).

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Rivalutazioni

Sono pari per KEuro 378 alla parziale rivalutazione della partecipazione della Sogei I.T., ritenendo in parte cessate le cause che hanno determinato le svalutazioni degli esercizi precedenti, anche in considerazione di prudenziali stime del valore di mercato e per KEuro 75 alla rivalutazione della partecipazione della società collegata Geoweb effettuata nei limiti della ricostituzione del costo storico.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi

Sono pari a KEuro 937 – prospetto di dettaglio n. 22 - e sono relativi a rettifiche attive conseguenti l'eliminazione dal Bilancio delle interferenze fiscali, in ottemperanza alle disposizioni del D.Lgs. 6/2003.

Oneri

Sono pari a KEuro 1.086 (KEuro 2.710 nel 2003) – prospetto di dettaglio n. 22 - e sono relativi ad imposte di competenza del precedente esercizio (KEuro 23), a sopravvenienze straordinarie passive (KEuro 32), e a oneri di ristrutturazione del personale per l'attuazione dell'iniziativa diretta al miglioramento del mix delle professionalità (KEuro 1.031). L'importo riguarda esclusivamente le trattative concluse entro il 31 dicembre, in eccedenza rispetto al fondo presente a Bilancio 2003 per KEuro 1.000. L'ammontare di competenza del presente esercizio (KEuro 1.031) risulta in linea con il Piano delle iniziative, approvato dal C.d.A.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Il risultato prima delle imposte è pari KEuro 25.980 (KEuro 46.653 nel 2003).

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Risultano ammontare a KEuro 14.823 (KEuro 23.542 nel 2003), e risultano così distribuite:

- per IRES pari a KEuro 14.324 (KEuro 21.062 per IRPEG nel 2003);
- per IRAP pari a KEuro 5.854 (KEuro 6.322 nel 2003);

- per imposte differite, in aggiunta alle imposte correnti, pari a KEuro 309;
- per imposte anticipate, in deduzione dalle imposte correnti, pari a KEuro 5.664 (KEuro 3.842 nel 2003), per effetto essenzialmente dell'aumento della consistenza dei fondi rischi a Bilancio.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 punto 14) e al fine di fornire un quadro esauriente degli aspetti fiscali connessi al reddito risultante dal Bilancio si fornisce, nei prospetti di dettaglio n. 23 e n. 24, l'apposito schema dal quale risultano le differenze temporanee che hanno determinato l'iscrizione delle imposte anticipate, l'aliquota applicata e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente, nonché lo schema di riconciliazione tra l'onere fiscale teorico e quello effettivo, riferito alla sola IRES.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile netto dell'esercizio ammonta a KEuro 11.157 (KEuro 23.111 nel 2003).

ALTRE INFORMAZIONI

Personale

Si precisa che il numero medio dei dipendenti per categoria è il seguente:

	N° medio 2004
Dirigenti	52,8
Quadri ed impiegati	1.412,1
Operai	15,4
Totale	1.480,3

Ammontare dei compensi agli Amministratori e Sindaci

I compensi spettanti agli Amministratori ammontano a KEuro 630;

i compensi spettanti ai Sindaci ammontano a KEuro 162, e sono determinati applicando la tariffa minima prevista per i Dottori Commercialisti.